

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou



VÝROČNÁ SPRÁVA

ZA ROK 2022

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou

Obsah

1. Základné údaje o organizácii
2. Poskytované služby
3. Aktivity organizované pre klientov
4. Riadenie a správa organizácie
5. Zamestnanci neziskovej organizácie a organizačná štruktúra
6. Financovanie a hospodárenie neziskovej organizácie
7. Audit ročnej uzávierky
8. Schválenie ročnej uzávierky
9. Záver

Príloha: Dodatok správy audítora

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou

1. Základné údaje o organizácii

Názov:	CLARITAS n. o.
Sídlo:	Branovská cesta 1721/22 94131 Dvory nad Žitavou
IČO:	45732159
DIČ:	2022959191
Bankové spojenie:	Tatrabanka a.s.

Registrácia: Organizácia bola zapísaná do registra pod číslom VVS/NO – 5/2010, dňa 03.02.2010.

Zmena v registri neziskových organizácií pod.č. VVS/NO-5/2010 bola vykonaná dňa 14.12.2012

Štatutárny zástupca: Ing. Csaba Balogh

Členovia správnej rady: Ing. Milan Balogh
Erika Tornóczyová
RNDr. Judita Baloghová
MUDr. Ladislav Tornóczy

Členovia dozornej rady: Ing. Gabriela Tornóczyová
PhDr. Adriana Villárová

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou

MUDr. Barbara Baloghová

Nezisková organizácia CLARITAS bola založená 25. januára 2010 s cieľom poskytovania sociálnych služieb. Hlavným zámerom sa stal vybudovanie domova seniorov na vysokej úrovni. Na splnenie tohto cieľa sa našla vhodná lokalita v obci Dvory nad Žitavou blízko Nových Zámkov. Organizácia sa úspešne uchádzala o finančnú pomoc z programu Európskej Únie, ktorý podporuje infraštruktúru sociálnych služieb. Vďaka tomu sa v roku 2011 mohli začať stavebné práce na poschodovej, čiastočne podpivničenej budove. Práce boli úspešne ukončené koncom roka 2012. Centrum tejto výnimočne modernej budovy tvorí átriová zimná záhrada krytá presklenou strechou, ktorá je určená na rozhovory, zábavu, ako aj stretnutia s blízkymi. Izby sú poväčšine dvojposteľové, ale domov disponuje aj trojposteľovými a jednoposteľovými izbami.

Ku každej izbe patrí kúpeľňa s umývadlom, WC a sprchovací kút. Izby sú vybavené podlahovým kúrením, čím poskytujú značný komfort. Okrem toho tieto bezbariérové izby disponujú dymovými senzormi káblovým televízorom, ku každej izbe patrí balkón a všetky vchody ústia do átria. Pocit bezpečnosti pre obyvateľov a ich blízkych zabezpečuje stála služba na recepcii.

Zariadenie pre seniorov bolo uvedený do prevádzky v marci 2013 v obci Dvory nad Žitavou v okrese Nové Zámky. Zariadenie s kapacitou 100 osôb je ľahko dostupné, nachádza sa vo vzdialenosti 120 km od Bratislavy, 45 km od Nitry a iba 7 km od Nových Zámkov.

2. Poskytované služby

Nezisková organizácia sa zakladá za účelom poskytovania všeobecne prospešných služieb občanom v oblasti sociálnej, v oblasti kultúry a vzdelávania a v oblasti regionálneho rozvoja.

Druh poskytovania verejnoprospešných služieb:

- poskytovanie opatrovateľskej starostlivosti
- poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárna starostlivosť
- tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt



CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou

- vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry,
- služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti
- zabezpečovanie bývania, správy
- denný stacionár



CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou

Stravovanie :Kuchyňa zariadenia zabezpečuje možnosť stravovania päťkrát denne aj podľa niektorých špeciálnych diét.



Starostlivosť

Naším klientom nezabezpečujeme len určitý druh ubytovania, ale bezpečný a príjemný domov 24 hodín denne počas celého roka v jedno-, dvoj- a trojposteľových izbách, resp. v apartmánoch. Prekrásne svetlé sklenené átrium s fontánou, klimatizáciou a zeleňou ponúka priestor pre skvelý spoločenský život, debaty, odpočinok a relax. Vzhľadom na užívateľov budovy je zabezpečený bezbariérový prístup do každého priestoru. Najnovšie technológie v kuchyni zaručia chutnú a čerstvú stravu počas Vášho pobytu.

Zariadenie pre Seniorov zabezpečuje pre svojich klientov za dostupné ceny:

-24 hodinovú sociálnu starostlivosť (opatrovatelky, zdravotné sestry)

-denne 5x stravu,

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou

-pranie, žehlenie

-upratovanie

-zdravotnú starostlivosť podľa potreby

Denný stacionár

V dennom stacionári bola v roku 2022 poskytovaná sociálna služba 20. prijímateľom. Maximálny počet obsadenosti je 20 prijímateľov sociálnej služby.

Pobyt prijímateľov sociálnej služby trvá 8 hodín v pracovných dňoch, majú zabezpečenú stravu, opatrovateľskú a sociálnu starostlivosť. Zúčastňujú sa všetkých aktivít pripravovaných pre prijímateľov sociálnych služieb v zariadení pre seniorov.

3. Aktivity organizované pre klientov

Značnú pozornosť venujeme aj voľnočasovým aktivitám našich klientov podľa želania, pohybovým aktivitám, kultúrnym programom či organizovaniu výletov. Každodenné činnosti klientov a ich hygienu zabezpečuje vyškolený odborný personál.

Rok 2022 bol do určitej miery poznačený pandémiou koronavírusu COVID-19.

Prehľad aktivít, na ktorých sa zúčastnili naši klienti v roku 2022:

- prechádzky do blízkeho okolia, v peknom počasí , keď došlo k uvoľňovaniu opatrení ,sme zrealizovali posedenia vonku, grilovačku a varenie guláša
- každý posledný štvrtok v mesiaci organizujeme tancovačku pre jubilantov v danom mesiaci
- fašiangová zábava, majáles, Katarínska zábava, sú očakávaným podujatím so živou hudbou
- zorganizovali sme celodenný výlet do Patiniec, spojený s výletnou plavbou po Dunaji
- vianočné posedenie, na ktoré sa klienti veľmi tešili
- pripravili sme vianočnú výzdobu zariadenia, jedálne, chodby, vstupnej haly a na dvere každej izby sme vyrobili malú vianočnú dekoráciu, ozdobili sme vianočné stromčeky
- pri všetkých činnostiach a aktivitách sme prihliadali na dané, aktuálne nariadenia a pokyny vlády v súvislosti s pandémiou koronavírusu COVID-1

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou



4. Riadenie a správa organizácie

Orgány neziskovej organizácie:

Správna rada – je najvyšším orgánom neziskovej organizácie. Správna rada má štyroch členov. Členom správnej rady môže byť iba fyzická osoba, ktorá je spôsobilá na právne úkony a je bezúhonná. Členom správnej rady nemôže byť člen dozornej rady a riaditeľ.

Členovia správnej rady:

Ing. Milan Balogh

Erika Tornóczyová

RNDr. Judita Baloghová

MUDr. Ladislav Tornóczy

Dozorná rada – je kontrolným orgánom neziskovej organizácie, ktorý dohliada na činnosť neziskovej organizácie. Dozorná rada má troch členov.

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou

Členovia dozornej rady:

Na základe uznesenia správnej rady podľa čl.5 písmeno f., štatútu neziskovej organizácie na návrh zakladateľov zvolila do funkcie člena dozornej rady:

- Ing. Gabriela Tornóczyová
- PhDr. Adriana Villárová
- MUDr. Barbara Baloghová

Riaditeľ – je štatutárnym orgánom, ktorý riadi činnosť neziskovej organizácie a koná v jej mene.

Rozhoduje o všetkých záležitostiach neziskovej organizácie, ak nie sú zákonom, zakladacou listinou alebo štatútom vyhradené do pôsobnosti iných orgánov. Riaditeľa volí správna rada.

Riaditeľom neziskovej organizácie je:

Ing. Csaba Balogh.

V orgánoch neziskovej organizácie v priebehu roka 2022 nedošlo k žiadnej zmene.

5. Zamestnanci neziskovej organizácie a organizačná štruktúra

Claritas n.o. zamestnávala k 31.12.2022 spolu 44 zamestnancov, z toho 8 mužov a 36 žien.

Počet a štruktúra zamestnancov zariadenia bola v súlade so zákonom č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov vzhľadom na druh poskytovaných sociálnych služieb.

Organizačná štruktúra:

Riaditeľ: 1



CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou

Vedúca ekonomicko-sociálneho úseku, personalistka- mzdárka: 1

Právnik: 1

Údržbár: 1

Vrátnik: 2

Lekár: 6

Sestra: 3

Hlavná sestra: 1

Opatrovateľka: 16

Upratovačka: 3

Vedúca stravovacej prevádzky: 1

Kuchár: 3

Pomocná sila: 3

Pracovníčka v práčovni: 2

6. Financovanie a hospodárenie neziskovej organizácie

Financovanie poskytovaných služieb je viaczdrojové:

1. Podľa Zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov je občan povinný platiť úhradu za starostlivosť poskytnutú v zariadeniach sociálnych služieb. Úhrada zahŕňa výdavky za stravnú jednotku, užívanie podlahovej plochy, obytných priestorov a príslušenstva, spoločenských priestorov, pranie, upratovanie, žehlenie a poskytovanie pomoci na zabezpečenie iných nevyhnutných životných úkonov.
2. MPSVaR SR poskytuje finančný príspevok na financovanie sociálnej služby na základe písomnej žiadosti v termíne od 1. augusta do 30. septembra predchádzajúceho rozpočtového roka. Finančný príspevok sa vypláca štvrťročne. Výška finančného príspevku na jedno miesto v ZPS je 19,90751 Eur na deň a v DS 9,12480 Eur na deň.

Účtovníctvo neziskovej organizácie Claritas n.o. sa vedie v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov a v zmysle platných a účinných opatrení vydaných



CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou

Ministerstvom financií Slovenskej republiky o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania.

Účtovníctvo v neziskovej organizácii Claritas n.o., je zabezpečené externe firmou TAXA s.r.o., Andovská 15, 940 01 Nové Zámky, zastúpený JUDr. Ing. Annou Bórikovou, konateľom.

Finančná správa neziskovej organizácie CLARITAS za rok 2022

Strana aktív	2022	2021
Dlhodobý hmotný majetok	2376693,-	2232947,-
Materiál na sklade	3496,-	2410,-
Pohl'adávky z obchodného styku	25592,-	14803,-
Iné pohl'adávky	-10,-	-84,-
Pokladňa	35451,-	32009,-
Bankové účty	527544,-	454568,-
Náklady budúcich období	1039,-	738,-
Ostatné pohl'adávky	2487,-	50,-
Majetok SPOLU	2972292,-	2737441,-

Strana pasív	2022	2021
Krátkodobé rezervy	36959,-	21454,-
Ostatné dlhodobé záväzky	41780,-	41780,-
Záväzky zo SF	17061,-	14032,-
Záväzky z obchodného styku	96127,-	103543,-
Záväzky voči zamestnancom	35955,-	41451,-
Zúčto. so SP a ZP	24993,-	26007,-
Daňové záväzky	5743,-	5983,-
Ostatné záväzky	2905,-	2581,-
Záväzky voči štát. rozpočtu	6862,-	1077,-
Záväzky z nájmu	35484,-	14203,-

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou

Výnosy budúcich období	1848716,-	1915454,-
Nevysporiadaný VH min. rokov	549876,-	471697,-
Hospodársky výsledok	269831,-	78179,-
Vlastné a cudzie zdroje	2972292,-	2737441,-

Náklady 2022

Účet	2022	2021	Poznámky
Spotreba materiálu	177384,-	208606,-	Stravovanie a ost. spotreba
Spotreba energie	92093,-	51122,-	Plyn, voda, elektrina
Opravy a údržba	22852,-	8142,-	Oprava kotla a mont. práce
Reprezentačné	0	144,-	Vianočné posedenie
Mzdové náklady	599168,-	535621,-	Mzdové náklady zam.
Zák.soc. a zdrav. poistenie	204376,-	183752,-	Odvodové povinnosti
Zákonné sociálne náklady	10186,-	5123,-	Tvorba SF, náhrady
DDS zamestnávateľ	5073,-	4860,-	DDS zamestnávateľ
Daň z nehnuteľnosti	482,-	482,-	Daň z nehnuteľnosti
Ostatné dane a poplatky	1078,-	167,-	Poplatok za komun. odpad
Pokuty a penále	216,-	6,-	Sociálna poisťovňa
Osobitné náklady	3151,-	2579,-	Poistenie majetku
Úroky z pôžičiek	0	0	Od iných subj. ako banka
Iné ostatné náklady	2890,-	2208,-	Bankové poplatky
Odpisy DHM	90903,-	94754,-	Odpis majetkov organizácie
Ostatné služby	122529,-	164838,-	Reklama, verej.obstar.
Poskytnuté dary	0	0	Dar od riaditeľ'a pre zam.
Odpis pohľadávky	193,-	49,-	Odpis pohľadávky
Poskyt.príspevky iným ÚJ	455,-	345,-	Úroky z leasingu
Celkom náklady	1333029,-	1262798,-	

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou

Výnosy 2022

Účet	2022	2021	Poznámky
Príjem poskyt. soc. služby	655040,-	510952,-	Tržby za soc. služby
Aktivácia vnútro. služieb	2717,-	2679,-	Stravné
Výnosy z DFM	2437,-	0	Úroky
Dary od fyzických osôb	770,-	650,-	Prijaté dary
Tržby z predaja DHM	18000,-	0	Predaj auta
Iné ostatné výnosy	8713,-	1948,-	
Prís.p.zo zaplatenej dane	1106,-	59,-	Prijaté príspevky
Dotácie z EU	56092,-	56092,-	Na DHM – seniorské zariadenie
Dotácie z ŠR	9898,-	9898,-	
Prís.p.z MPSVaR na DS	45268,-	42456,-	Denný stacionár
Príspevok z MPSVaR	698654,-	633360,-	Prís.p. na soc. služby
Príspevok od ÚP	7610,-	10187,-	Vytvor.nové prac.miest
Dotácie z MPSVaR	374,-	408,-	Rehabilitačná miest.
Dotácie z MPSVaR	3640,-	0	Vybavenie
Dotácie z MPSVaR	59466,-	0	Dotácia na energie
Dotácie z MPSVaR	33066,-	46996,-	Zamestnanci
Dotácie z MPV SaR	0	3360,-	Výživ. Doplnky
Dotácie z MPV SaR	0	2539,-	Špecializ.vozidlo
Dotácie z ÚP	0	18768,-	Zamestnanci
Dotácia férová nadácia	375,-	625,-	Vybavenie
Celkom výnosy	1603226,-	1340977,-	

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou

Hospodársky výsledok 2022

Hospodársky výsledok pred zdanením	270 196,63 €
---	---------------------

Hospodársky výsledok po zdanení	269 831,13 €
--	---------------------

Na účet 428 bol zaúčtovaný hospodársky výsledok za rok 2021 vo výške 78 178,78 Eur a zosúladenie časovej súvislosti nákladov a výnosov.

Nezisková organizácia v roku 2022 vykonávala základné činnosti v zmysle štatútu organizácie.

Nezisková organizácia v roku 2022:

- organizácia nemá bankový úver
- obdržala príspevok z podielu zaplatenej dane vo výške 1105,85€

Nezisková organizácia v roku 2012 obdržala	zo	EÚ	2 328 151,52 €
	zo	ŠR	410 850,31 €

Ekonomicky oprávnené náklady za rok 2022	ZPS	osoba/mesiac	1027,05 €
	DS	osoba/mesiac	263,35 €

Prostriedky boli použité na výstavbu budovy, na ktorej užívanie bolo vydané kolaudačné rozhodnutie č. 882/2012 - 005 18.01. 2013 obcou Dvory nad Žitavou. Dotácia na investície sa postupne rozpúšťa do výnosov s väzbou na uplatnené odpisy.

Konkrétne formy sociálnych služieb poskytované neziskovou organizáciou CLARITAS-Penzión pre Seniorov (100 lôžok), boli uvedené pri registrácii organizácie do registra poskytovateľov sociálnych služieb na Nitrianskom samosprávnom kraji, odbor sociálnych vecí a zdravotníctva v predpokladanom počte 95 lôžok pre Zariadenia pre Seniorov a 5 lôžok Domova sociálnych služieb. V zmysle Výpisu z Registra poskytovateľov sociálnych služieb vedenom na Úrade Nitrianskeho samosprávneho kraja je uvedený deň začatia poskytovania sociálnych služieb 26.02. 2013.

Prvá registrácia je na 25 osôb, následne je vydané povolenie na 75 osôb.

For

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou

7. Audit ročnej účtovnej uzávierky

Nezisková organizácia CLARITAS n.o. mala za rok 2022 povinnosť overenia ročnej účtovnej závierky audítorom.

Audit ročnej uzávierky zostavovanej k 31.12.2022 bol vykonaný dňa 13.4.2023 nezávislým audítorom. Správa nezávislého audítora o overení ročnej účtovnej závierky zostavovanej 31.12.2022 pre správnu radu neziskovej organizácie CLARITAS n.o., tvorí prílohu tejto výročnej správy.

8. Schválenie ročnej účtovnej závierky

Ročnú účtovnú závierku za rok 2022 overenú nezávislým audítorom schváli správna rada CLARITAS n.o. do 17.7.2023.

9. Záver

V zariadení pre seniorov k 31.12.2022 bolo 97 prijímateľov sociálnej služby, k 31.12.2021 bol počet prijímateľov 93.

Stav prijímateľov sociálnej služby k 31.12.2022 je 97, z toho 28 mužov a 69 žien.

Veková štruktúra PSS k 31.12.2022

Obyvatelia	Celkom
63-74 rokov	14
75-79 rokov	20
80-84 rokov	27
85-89 rokov	21
nad 90 rokov	15
Spolu	97

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou

Rok 2022 bol poznačený pandémiou koronavírusu Covid 19 aj v našom zariadení. Riadili sme sa pokynmi a nariadeniami Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny SR, Ministerstva zdravotníctva SR, pomáhala nám aj Asociácia poskytovateľov sociálnych služieb.

Prísne dodržiavame hygienické opatrenia, vyčlenili sme karanténne izby a vyvíjame značné úsilie, aby sme ochránili našich klientov a zamestnancov.

Opatrovateľský personál, sociálna pracovníčka vyvíjajú veľké úsilie, pre udržanie vysokej úrovne poskytnutých služieb a tak isto aj celý personál, vrátane prevádzkového a vedúceho má za úlohu zabezpečiť svojim obyvateľom najvyšší komfort a pohodu. Pocit bezpečia, teplo domova a pocit potrebnosti a užitočnosti.

V neziskovej organizácii CLARITAS sa snažíme o skvalitnenie života ľudí v dôchodkovom veku, ktorí sú odkázaní na poskytovanie sociálnej služby. Snažíme sa pomocou nášho odborného personálu zabezpečovať služby na vysokej úrovni a s individuálnym prístupom ku každému klientovi.

Dvory nad Žitavou

30.5.2023

CLARITAS n.o.

Branovská cesta 1721/22

941 31 Dvory nad Žitavou

IČO: 45 732 159

Ing. Csaba Balogh
štatutárny zástupca

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácii CLARITAS n.o. Dvory nad Žitavou

v zmysle § 27 odsek 6 zákona číslo 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

- I. Overil som účtovnú závierku organizácii CLARITAS n.o. Dvory nad Žitavou IČO 45732159 (ďalej aj „Organizácia“) k 31. decembru 2022, uvedenú v prílohe výročnej správy *Organizácie*, ku ktorej som dňa 13.4.2023 vydal správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky Organizácie, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Organizácie k 31. decembru 2022 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 som vykonal podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Mojou zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Organizácii som nezávislý podľa ustanovení zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu 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 nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Organizácie 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 Organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou 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 jednotlivo 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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj 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.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Organizácii.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 spochybníť schopnosť Organizácii nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Posúdil som, či výročná správa Organizácie z 30.05.2023 obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som dostal po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.



Kurt Molnár
Zodpovedný audítor
Ing. Kurt Molnár
Licencia SKAU č. 86

Dvory nad Žitavou 7. júna 2023