

Výročná správa

neziskovej organizácie

Perly Gotickej cesty, n. o.

za rok 2023

Neziskovú organizáciu poskytujúcu všeobecné prospešné služby s názvom Perly Gotickej cesty n.o. založilo Mesto Košice a Rímskokatolícka cirkev Farnosť sv. Alžbety v Košiciach dňa 19.07.2004 za účelom poskytovania služieb na podporu tvorby, rozvoja, ochrany, obnovy a prezentácie duchovných a kultúrnych hodnôt. Bola zaregistrovaná Krajským úradom v Košiciach.

1. Prehľad činnosti vykonávaných v kalendárnom roku

Hlavným cieľom je získavanie finančných prostriedkov na obnovu Národných kultúrnych pamiatok - Dómu sv. Alžbety, Michalskej kaplnky a Urbanovej veže.

Aktivity neziskovej organizácie aj v roku 2023 boli zamerané na vyššie uvedený cieľ, hlavne:

- na tvorbu nových projektov
- prípravu a spracovanie následných monitorovacích správ
- na získavanie milodarov a dotácií.

Nezisková organizácia Perly Gotickej cesty n.o. aj v roku 2023 implementovala projekt z finančných prostriedkov získaných na obnovu Urbanovej veže v rámci Programu cezhraničnej spolupráce HUSKROA ENI na roky 2014 – 2020, spolu s ukrajinským partnerom Grekokatolíckou Eparchiou Mukačevo so sídlom v Užhorode, ktorý obnovuje Katedrálu Povýšenia sv. Kríža v Užhorode.

Celková hodnota obnovy Urbanovej veže, I. časti je 595 850,48 eur. Z toho príspevok z fondov EU je 536 265,43 eur, zo Štátneho rozpočtu SR 29 792,52 eur, vlastné zdroje 29 79,53 eur. Implementácia projektu začala 01.09.2019 a mala byť ukončená 31.08.2021. Z objektívnych dôvodov na strane ukrajinského partnera implementácia ešte stále prebieha. Riadiacim orgánom bola opätovne predĺžená lehota implementácia do konca roka 2023.

Mesto Košice poskytlo neziskovej organizácii finančný príspevok vo výške 9600,-- eur. Finančné prostriedky boli použité na opravu zatekajúcej strechy na Dóme sv. Alžbety. Rímskokatolícka farnosť sv. Alžbety Uhorskej v Košiciach poskytla finančný príspevok n.o. vo výške 70 000,-- eur, ktorý bol použitý na zaplatenie starších nesplatených faktúr za sanáciu Urbanovej veže.

V II. etape obnovy Urbanovej veže plánovala nezisková organizácia obnoviť celú spodnú časť Urbanovej veže – arkády, steny, odvlhčenie vonkajšej strany stien a zreštaurovanie vzácnych náhrobných kameňov po stranách veže.

Nezisková organizácia sa v decembri 2022 zapojila do výzvy Ministerstva kultúry SR, do programu: OBNOVME SI SVOJ DOM, podprogramu: 1.5 Komplexná obnova národných kultúrnych pamiatok s prioritou ochrany a obnovy. Bola úspešná a získala 350 000,-- eur. Názov projektu je „Urbanova veža v Košiciach, obnova a reštaurovanie exteriéru, NKP 1117/3“. Dátum začatia implementácie projektu bol 09/2023 a ukončenia realizácie projektu je plánovaný na 12/2025.

Hodnota obnovy spodnej časti Urbanovej veže je 574 624,-- eur.

Propagáciu vyššie uvedených aktivít zabezpečovala nezisková organizácia cez médiá a to v rádiu Lumen.

2. Ročná účtovná zvierka

Súvaha

Aktíva /netto/	2020	2021	2022	2023
Neobežný majetok	3 740	1 540	43 278	112 923
dlhodobý hmotný majetok	3 740	1 540	43 278	112 923
Obežný majetok	209 212	317 568	115 424	386 745
• Zásoby	0	0	0	0
• krátkodobé pohľadávky	157 070	213 900	109 068	110 216
• finančné účty	52 142	103 668	6 356	276 529
Časové rozlíšenie	0	0	0	0
Majetok celkom	212 952	319 108	158 702	499 668

Pasíva	2020	2021	2022	2023
Vlastné zdroje krytia majetku	170 313	138 967	37 390	85 554
• nevysp.výsl. min.r.	132 275	170 173	138 967	37 390
• výsledok hospodárenia	38 038	-31 206	-101 577	48 164
Cudzie zdroje	42 639	181 141	83 088	33 288
• rezervy	700	900	900	900
• záväzky	41 939	179 241	82 188	32 388
• krátk. finančné výpomoci	0	0	0	0
Časové rozlíšenie	0	0	38 224	380 826
Vlastné zdroje a cudzie zdroje	212 952	319 108	158 702	499 668

Nezisková organizácia získala v roku 2023 príjmy spojené so všeobecne prospešnými službami - z dotácií na obnovu Dómu a Urbanovej veže.

Výkaz ziskov a strát	2020	2021	2022	2023
Spotreba materiálu	10 009	0	4 202	1 207
Opravy a udržiavanie a ostatné služby	334 109	270 747	143 465	14 421
Osobné náklady	11 042	12 000	7 198	0
Ostatné náklady	2 729	2 719	8 064	9 353
poskytnuté príspevky				
Náklady spolu	357 889	285 466	162 930	24 981
Prijaté príspevky od PO a FO	72 458	920	1 286	55 000
Prisp. z podielu zaplatenej dane	0	0	0	0
Dotácie	323 390	253 340	60 067	18 145
úroky a ostatné výnosy	79	0	0	0
Výnosy spolu	395 927	254 260	61 353	73 145
Daň z príjmov	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia po zdanení	38 038	-31 206	-101 577	48 164

Výdavky súviseli s uskutočňovaním poslania organizácie.
Organizácia vedie podvojnú účtovníctvo.

3. Výrok audítora

Podľa zákona o neziskových organizáciách bola ročná účtovná závierka overená audítorom s výrokom bez výhrad.

4. Prehľad o peňažných príjmoch príjmoch a výdavkoch

Stav finančných prostriedkov na začiatku roka	6 356
peňažné príjmy spolu	414 600
Peňažné výdavky spolu	144 427
Stav finančných prostriedkov na konci roka	276 529

A. Prehľad výnosov podľa zdrojov

Výnosy spolu	73 145
• prijaté príspevky od fyzických osôb	0
• prijaté príspevky od právnických osôb	55 000
• príspevky z podielu zaplatenej dane	0
• dotácie	18 145
• úroky na bankových účtoch	0

B. Stav a pohyb majetku a záväzkov

Stav a pohyb majetku

	obstarávacía cena	zostatková cena
hnutelný majetok	146 712	112 923

Nezisková organizácia nemá vlastný majetok, sídli v budove Farského úradu sv. Alžbety v Košiciach, v účtovnej evidencii eviduje technické zhodnotenie vykonané na prenajatom majetku. V priebehu roku 2023 bolo obstarané nezaradené technické zhodnotenie Urbanovej veže v hodnote 78 677,- €.

Stav záväzkov

Organizácia eviduje k 31.12.2023 záväzky v nasledovnej štruktúre

Záväzky voči dodávateľom	33 288
Záväzky voči zamestnancom	0
Záväzky so sociálnou poisť. a ZP	0
Daňové záväzky	0
Dlhodobé prijaté pôžičky	0
Prijatá nepoužitá dotácia	0

Všetky záväzky sú ku dňu ročnej účtovnej závierky v lehote splatnosti.

5. Zmeny a nové zloženie orgánov neziskovej organizácie

V priebehu roka 2023 došlo k zmenám v orgánoch neziskovej organizácie a to v správnej rade.

Správna rada

Mgr. Bernard Berberich

Mgr. Peter Berinšter

Mgr. Ľubica Dojčárová

Ing. Mária Bartková

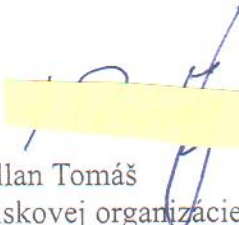
Mária Palenčárová

Dozorná rada

Ing. Vladimír Saxa

Ing. Lucia Il'aščíková, PhD.

ThLic. Ján Urban, MBA



ThLic. Allan Tomáš
riaditeľ neziskovej organizácie

Spracovala : Ing. Mária Bartková
Košice, marec 2024

Prílohy:

- účtovná závierka za rok 2023, správa audítora

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správnej rade, dozornej rade a štatutárnemu orgánu neziskovej organizácie
Perly Gotickej cesty n.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Perly Gotickej cesty n.o., so sídlom Hlavná 26, 040 01 Košice, IČO 35 581 077 („Nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, 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 Perly gotickej cesty n.o. k 31. decembru 2023 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 audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Neziskovej organizácie 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 audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš 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 Neziskovej 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 Neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

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

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 uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky 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 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.

II. Správa podľa zákona o štatutárnom audite k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. 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 Perly Gotickej cesty n.o. obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Košice, 03. apríla 2024



AUDIT-LD, s.r.o.
Podtatranského 962/2
040 01 Košice –mestská časť
Staré Mesto
Licencia UDVA č. 359
OR MS Košice, Odd. Sro, vl.č. 25885/V


Ing. Ľubica Leuschel, CA
Kľúčový štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 368