

Dodatok správy nezávislého audítora pre štatutárny orgán a správnu radu neziskovej organizácie SENIOR ZOHOR n.o. k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č.423/2015 Z.z. 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“).

- I. Overili sme účtovnú závierku neziskovej organizácie SENIOR ZOHOR n.o. (ďalej aj „nezisková organizácia“), k 31. decembru 2023, ktorá je súčasťou priloženej výročnej správy neziskovej organizácie SENIOR ZOHOR n.o., ku ktorej sme dňa 18.3.2024 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie SENIOR ZOHOR n.o. (ďalej aj „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 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 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 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 zachováваме 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 obídienie 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 spochybníť 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 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 sociálnych službách. 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 SENIOR ZOHOR n.o. obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o sociálnych službách.

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 sociálnych službách.

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.

Senica, 27. júna 2024



RVC Senica s.r.o.
M. Nešpora 925/8
905 01 Senica
Licencia SKAU č.302
OR Okresného súdu Trnava
odd. Sro, vložka č.14727/T

Ing. Martin Urban
Kľúčový štatutárny audítor
Licencia UDVA č.1239

Výročná správa neziskovej organizácie SENIOR ZOHOR n.o. za rok 2023

V Zohore, 24.05.2024

OBSAH:

1.	Úvod	3
2.	Prehľad činností vykonávaných v kalendárnom roku 2023 s uvedením vzťahu k účelu založenia neziskovej organizácie	3
3.	Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov	5
4.	Výrok audítora k ročnej účtovnej závierke	5
5.	Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch	5
6.	Prehľad rozsahu príjmov(výnosov) v členení podľa zdrojov	6
7.	Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie	6
8.	Ekonomicky oprávnené náklady	7
9.	Zmeny a nové zloženie orgánov neziskovej organizácie, ku ktorým došlo v priebehu roka	8
10.	Ďalšie údaje určené správnou radou	8
11.	Vyjadrenie predsedu Dozornej rady	8

Obecné zastupiteľstvo v Zohore na svojom zasadnutí dňa 20.06.2014 schválilo založenie neziskovej organizácie s názvom SERNIOR ZOHOR n.o. uznesením č.25. Ďalej schválilo: - Zakladaciu listinu n.o., Štatút n.o., členov Správnej a Dozornej rady n.o., riaditeľku n.o.

1. Úvod

Nezisková organizácia SENIOR ZOHOR n.o. so sídlom Dolná 242/46, 900 51 Zohor vznikla 04.08.2014 bola zaregistrovaná Okresným úradom Bratislava pod registračným číslom: OVVS-65098/442/2014-NO.

Druh všeobecne prospešných služieb:

- **zariadenie pre seniorov** poskytuje sociálnu službu fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby, alebo fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a poskytovanie sociálnej služby v tomto zariadení potrebuje z iných vážnych dôvodov,

v zariadení sa poskytuje:

- pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby,
- sociálne poradenstvo,
- sociálna rehabilitácia,
- ošetrovateľská starostlivosť,
- ubytovanie,
- stravovanie,
- upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva,
- osobné vybavenie

utvárajú sa podmienky na úschovu cenných vecí a zabezpečuje záujmová činnosť,

- **denný stacionár** poskytuje sociálnu službu fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a je odkázaná na sociálnu službu v zariadení len na určitý čas počas dňa

poskytuje:

- pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby,
- sociálne poradenstvo,
- sociálna rehabilitácia,
- stravovanie

zabezpečuje:

- pracovnú terapiu,
- záujmovú činnosť,
- **jedáleň** poskytuje stravovanie fyzickej osobe, ktorá nemá zabezpečené nevyhnutné podmienky na uspokojovanie základných životných potrieb,
 - má ťažké zdravotné postihnutie alebo nepriaznivý zdravotný stav, alebo
 - dovŕšila dôchodkový vek
 - môže poskytovať stravovanie aj prostredníctvom donášky stravy do domácnosti fyzickej osobe.

Správna rada prerokovala a jednohlasne schválila dňa 24.05.2024 predloženú výročnú správu za rok 2023.

2. Prehľad činností vykonávaných v kalendárnom roku 2023 s uvedením vzťahu k účelu založenia neziskovej organizácie.

Počas roka sa zamestnanci zúčastnili na online odborných seminároch a podujatiach zameraných na skvalitňovanie sociálnej, zdravotnej a rehabilitačnej starostlivosti o našich klientov. Všetci zamestnanci absolvovali dve akreditované školenia.

Kapacita denného stacionára je 5 klientov, zariadenie pre seniorov má 11 miest.

Zamestnancom a klientom boli zakúpené ochranné pomôcky, rovnako sme udržiavali dostatočné zásoby potravín, drogérie, technického vybavenia a iné v súvislosti s ochorením COVID 19. Návštevy a stretnutia sa uskutočňujú vo vyhradenom priestore tak aby boli dodržané všetky platné predpisy a minimalizovali sme tak šírenie ochorení. Počas celého obdobia nezisková organizácia udržiavala a venovala maximálne úsilie, aby sa cítili klienti bezpečne a nemali pocit odlúčenia. Nakoľko dispozične nie je možné v priestoroch prevádzky zabezpečiť oddelenie klientov zariadenia pre seniorov a klientov denného stacionára, tento neposkytoval svoje služby. Do zariadenia boli nainštalované tri klimatizačné jednotky, vďaka projektu MAS Dolné Záhorie cez program IROP bola vybudovaná komunitná záhrada, ktorá dotvára príjemné prostredie pre našich klientov.

ŠTATISTIKA ZA ROK 2023

Denný stacionár:

Počet klientov k 31.12.2023: **0**

Počet prijatých klientov za rok 2023: **0**

Počet klientov, ktorí ukončili starostlivosť: **0**

Počet žien: **0**

Počet mužov: **0**

Priemerná ročná obsadenosť: 0%

Celoročne sme dovážali bezplatne stravu občanom v spolupráci z obcou.

Dovoz obedov:

Počet klientov k 31.12.2023: **38**

Počet prijatých klientov za rok 2023: **9**

Počet klientov, ktorí ukončili starostlivosť: **6**

Počet žien: **23**

Počet mužov: **15**

Zariadenie pre seniorov:

Počet klientov k 31.12.2023: **10**

Počet prijatých klientov za rok 2023: **2**

Počet klientov, ktorí ukončili starostlivosť: **3**

Počet žien: **10**

Počet mužov: **0**

Priemerná ročná obsadenosť: 87,77%

V tomto roku sa nám podarilo pokračovať v spolupráci s MŠ, ŠKD, cirkvou či s rôznymi organizáciami z obce sme zabezpečovali program počas roka.

3. Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov.

Ročná účtovná závierka a daňové priznanie k dani z príjmov PO za obdobie 2023 boli riadne vložené do registra dňa 08.03.2024

4. Výrok audítora k ročnej účtovnej závierke.

Výrok audítora sa nachádza v prílohe k tejto správe.

5. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch.

Počiatkový stav v pokladni k 01.01.2023: 1571,18 €

Počiatkový stav na účte k 01.01.2023: 70081,99 €

Príjem za rok 2023: 341884,69

- Úhrady za služby od klientov : 78495,55€
- dotácia – Obec Zohor : 139820,- €
- Prijaté príspevky z 2% : 1143,52€
- dotácia -MPSVR : 97244,06€
- dotácia Dolné Záhorie : 25181,56€

Výdavky na správu:

- Energie : 11588,72€

Výdavky podľa druhu všeobecne prospešných služieb:

- Materiál – klienti : 10534,31 €
- Hygienické potreby : 1950,24 €
- Ostatné výdavky (služby) : 14264,85 €
- Mzdy : 197735,78€
- Poistenie : 65600,48€
- Príspevok zamestnancom : 8357,39 €

Výdavky spolu:

Celkové výdavky za rok 2023: 331280,50€

1. Konečný zostatok v pokladni k 31.12.2023: 1723,02€

2. Konečný zostatok na účte k 31.12. 2023 30075,76€

3. Konečný zostatok spolu k 31.12.2023: 31798,78 €

6. Prehľad rozsahu príjmov (výnosov) v členení podľa zdrojov.

Prehľad v prílohe k výročnej správe.

Príslušná tabuľka – Prehľad o daroch, príspevkoch a príjmoch za rok 2023, je zverejnená na webovej stránke Okresného úradu Bratislava.

7. Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie.

Organizácia vlastní finančné prostriedky v pokladni v sume 1723,02 €, a na bankovom účte v sume 30075,76 €.

Majetok spolu	
Pohľadávky z obchodného styku, voči zamestnancom	1513,16
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov – dotácia MAS	25181,56
Pokladnica, ceniny	1723,02
Bankové účty	30075,76
Náklady budúcich období	160,69
Príjmy budúcich období	6079,70
Majetok-stavby	25770,61
Ostatný ODHM	3341,00
SPOLU	93845,50

Vlastné a cudzie zdroje spolu	
HV minulé roky	46044,54
Výsledok hospodárenia	10604,19
Krátkodobé rezervy	10849,72
Záväzky zo sociálneho fondu	2360,48
Záväzky voči zamestnancom	10465,93
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	7132,00
Daňové záväzky	1611,29
Dodávatelia	1891,61
Výnosy budúcich období - Dotácia Ministerstvo	2885,74
SPOLU	93845,50

8. Ekonomicky oprávnené náklady

EKONOMICKY OPRÁVNENÉ NÁKLADY ZA ROK		2023
Názov organizácie	SENIOR ZOHOR n.o.	
Druh poskytovanej sociálnej služby (SZ, DSS, RS, ZPB, Útulok, DpG, IC, ZNB)	ZPS	
Forma poskytovanej sociálnej služby (ambulantná, týždenná, celoročná)	celoročná	
Počet mesiacov poskytovania uvedenej sociálnej služby v roku	11	
Kapacita podľa registra	11	
Položky	Celkové EON uvedenej sociálnej služby za rok	EON na mesiac na klienta podľa kapacity
a) mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania vo výške, ktorá zodpovedá výške platu a ostatných osobných vyrovaní podľa osobitného predpisu (t. j. Zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov)	197 736,00	1 498
b) poistné na verejné zdravotné poistenie, poistné na sociálne poistenie a povinné príspevky na starobné dôchodkové sporenie platné zamestnávateľom v rozsahu určenom podľa písmena a)	65 600,00	496,96
c) tuzemské cestovné náhrady	0,00	0,00
d) výdavky na energie, vodu a komunikácie	11 589,00	87,79
e) výdavky na materiál okrem reprezentačného vybavenia nových interiérov	12 786,00	96,86
f) dopravné	0,00	0,00
g) výdavky na rutinnú údržbu a štandardnú údržbu okrem jednorazovej údržby objektov alebo ich častí a riešenia havarijných stavov	800,00	6,06
h) 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	100,00	0,75
i) výdavky na služby	14 265,00	108,06
j) výdavky na bežné transfery v rozsahu vreckového, odstupného, odchodného, náhrady príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnanca	0,00	0,00
k) odpisy hmotného majetku a nehmotného majetku podľa účtovných predpisov	0,00	0,00
EON náklady spolu	302 876,00	2 294,51

Výška ekonomicky oprávnených nákladov sa bude každoročne meniť v závislosti od bežných výdavkov na prevádzku za predchádzajúci kalendárny rok.

9. Zmeny a nové zloženie orgánov neziskovej organizácie, ku ktorým došlo v priebehu roka.

V sledovanom období neprišlo k žiadnej zmene v zložení orgánov neziskovej organizácie.

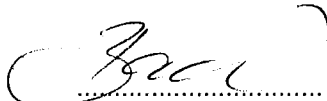
10. Ďalšie údaje určené správnou radou.

Správna rada neurčila žiadne ďalšie údaje na zverejnenie vo výročnej správe.

11. Vyjadrenie predsedu Dozornej rady.

Predseda Dozornej rady SENIOR ZOHOR n.o. preskúmal hospodárenie neziskovej organizácie a nemá žiadne pripomienky.

V Zohore 24.05.2024


.....
Vypracovala: Mgr. Baďurová Martina
riaditeľka SENIOR ZOHOR n.o

PREHLAD
o daroch, príspevkoch a príjmoch za rok 2023

Názov: SENIOR ZOHOR n.o.

P.č.		Zdroj	Dar	Príspevok	Příjem	Pozn.
1.	Dotácia	Obec Zohor		139820,00		
2.	Dotácia	MPSVR		97244,06		
3.	Prijaté príspevky 2%			1143,52		
4.	Úhrady za služby od klientov				78495,55	
	Spolu		0	238207,58	78495,55	

V Zohore 24.05.2024

Pečiatka:

Podpis:

SENIOR ZOHOR n.o.
Dolná č. 242/46
900 51 Zohor
IČO: 45 743 720 ①

