



VÝROČNÁ SPRÁVA

ZA ROK 2023

CHARITATÍVNO-DIAKONICKÝ DOMOV SOCIÁLNYCH SLUŽIEB, N.O.

SNP 264/3, 059 21 Svit • IČO: 37 887 947 • DIČ: 202 300 2575

VYPRACOVAL:

Dňa 30.06.2024

Ing. Tomáš Hyben, PhD., riaditeľ neziskovej organizácie

SCHVÁLIL:

Dňa 11.07.2024

Správna rada neziskovej organizácie

OVERIL:

Dňa 11.07.2024

Ing. Jana Tomšíková, DOMINANT AUDIT, s.r.o. – zodpovedný audítor



OBSAH

ÚVOD (STRANA 3)

1) IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE (STRANA 3)

2) ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGÁNOV (STRANA3)

3) PREHLAD ČINNOSTÍ VYKONÁVANÝCH V ROKU 2023 (STRANA4)

4) ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A ZHODNOTENIE ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV (STRANA5)

5) PREHLAD NÁKLADOV (STRANA8)

6) PREHLAD VÝNOSOV (STRANA10)

7) PREHLAD O PEŇAŽNÝCH PRÍJMOCH A VÝDAVKOCH (STRANA11)

8) PREHLAD PRÍJMOV V ČLENENÍ PODĽA ZDROJOV (STRANA13)

9) STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV (STRANA13)

10) VÝROK AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE (STRANA15)

11) ZOZNAM PRÍLOH (STRANA 15)



ÚVOD

Nezisková organizácia Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o., (ďalej len „Nezisková organizácia“), v súlade s ust. § 34 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, v znení neskorších predpisov a v súlade s ust. Čl. XII Štatútu Neziskovej organizácie v znení neskorších dodatkov, vypracovala Nezisková organizácia túto výročnú správu za rok 2023:

1) IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE

NÁZOV:

Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o.

SÍDLO:

SNP 264/3, 059 21 Svit

IČO:

37 887 947

DIČ:

202 300 2575

IČ DPH:

neplatiť DPH

ZAPÍSANÝ V:

Register neziskových organizácií, Okresný úrad Prešov – Odbor všeobecnej vnútornej správy

REG.Č.:

OVVS 228/2008-NO

DÁTUM VZNIKU:

04.03.2008

ZAKLADATELIA:

Stredisko Evanjelickej diakonie Košeca, cirkevná organizácia
Obec Štrba

2) ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGÁNOV

01.01.2023 – PhDr. Mária Rajčoková – zánik funkcie člena a predsedu správnej rady

01.01.2023 – Michal Sýkora – vznik funkcie člena a predsedu správnej rady



3) PREHLAD ČINNOSTÍ VYKONÁVANÝCH V ROKU 2023

Nezisková organizácia Charitatívno-diaconický domov sociálnych služieb, n.o. bola založená za účelom poskytovania sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti.

Tento účel Nezisková organizácia plnila v roku 2023 prostredníctvom realizácie udržateľnosti projektu „DSS pod Vysokými Tatrami“ podporeného z fondov Európskej únie – Operačný program: Regionálny operačný program; Prioritná os: 2 Infraštruktúra sociálnych služieb, sociálnoprávnej ochrany a sociálnej kurately; Opatrenie: 2.1 Infraštruktúra sociálnych služieb, sociálnoprávnej ochrany a sociálnej kurately; Číslo výzvy: ROP-2.1c-2010/02 (ďalej len „Projekt“), ktorého cieľom bolo z objektu bývalej Základnej školy v Tatranskej Štrbe rekonštrukciou vybudovať zariadenie sociálnych služieb definované v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách.

V súlade s podmienkami tohto Projektu vykonávala Nezisková organizácia počas roku 2023 aktivity definované v zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, aktivity určené projektovým a finančným manažérom riadiaceho orgánu Projektu a vykonávala úkony s tým súvisiace.

V priebehu celého roka 2023 Nezisková organizácia zabezpečovala sociálnu pomoc a humanitárnu starostlivosť pre neziskovú organizáciu DOM SENIOROV Tatranská Štrba, n.o. (ďalej len „DSTS“) založenú Neziskovou organizáciou v roku 2014, v zmysle usmernenia riadiaceho orgánu Projektu a programového manuálu ROP týkajúceho sa Projektu a poskytovala adekvátne priestorové a technické podmienky na prevádzku zariadenia sociálnych služieb.



4) ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A ZHODNOTENIE ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV

Nezisková organizácia v súlade s § 34 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby a v súlade s § 4 zákona č. 431/2002 Z. z. v znení platných predpisov účtuje v sústave podvojného účtovníctva.

Účtovná uzávierka predstavuje sústavu výstupných informácií z bežného účtovníctva a tvoria ju tieto súčasti: Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky.

ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA (v EUR)

Strana aktív	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Brutto	Korekcia	Netto	Netto
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	3 022 110	1 154 475	1 867 635	1 932 604
1. Dlhodobý nehmotný majetok				
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti				
Softvér				
Oceniteľné práva				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok				
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok				
2. Dlhodobý hmotný majetok	3 022 110	1 154 475	1 867 635	1 932 604
Pozemky	163 092		163 092	163 092
Umelecké diela a zbierky				
Stavby	2 401 605	697 262	1 704 343	1 769 145
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	180 524	180 524	0	90
Dopravné prostriedky				
Pestovateľské celky trvalých porastov				
Základné stádo a ťažné zvieratá				
Drobný dlhodobý hmotný majetok	276 889	276 689	200	277
Ostatný dlhodobý hmotný majetok				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok				
3. Dlhodobý finančný majetok				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom				
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti				
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky				
Ostatný dlhodobý finančný majetok				
Obstaranie dlhodobého finančného majetku				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok				

Strana aktív	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Brutto	Korekcia	Netto	Netto
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	12 504		12 504	12 626
1. Zásoby				
Materiál				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby				
2. Dlhodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku				
Ostatné pohľadávky				
Pohľadávky voči účastníkom združení				
Iné pohľadávky				
3. Krátkodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku				
Ostatné pohľadávky				
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami				
Daňové pohľadávky				
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy				
Pohľadávky voči účastníkom združení				
Spojovací účet pri združení				
Iné pohľadávky				
Finančné účty	12 504		12 504	12 626
Pokladnica	655		655	655
Bankové účty	11 849		11 849	11 971
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok				
Krátkodobý finančný majetok				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU				
1. Náklady budúcich období				
Príjmy budúcich období				
MAJETOK SPOLU	3 034 614	1 154 475	1 880 139	1 945 230



Strana pasív	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU	274 301	280 161
1. Imanie a peňažné fondy	198	198
Základné imanie	198	198
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu		
Fond reprodukcie		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín		
2. Fondy tvorené zo zisku		
Rezervný fond		
Fondy tvorené zo zisku		
Ostatné fondy		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	279 964	285 841
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 5 861	- 5 878
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU	75 000	75 000
1. Rezervy		
Rezervy zákonné		
Ostatné rezervy		
Krátkodobé rezervy		
2. Dlhodobé záväzky	75 000	75 000
Záväzky zo sociálneho fondu		
Vydané dlhopisy		
Záväzky z nájmu		
Dlhodobé prijaté preddavky		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky		
Dlhodobé zmenky na úhradu		
Ostatné dlhodobé záväzky	75 000	75 000
3. Krátkodobé záväzky		
Záväzky z obchodného styku		
Záväzky voči zamestnancom		
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami		
Daňové záväzky		
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy		
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov		
Záväzky voči účastníkom združení		
Spojovací účet pri združení		
Ostatné záväzky		
4. Bankové výpomoci a pôžičky		
Dlhodobé bankové úvery		
Bežné bankové úvery		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU	1 530 838	1 590 069
1. Výdavky budúcich období		
Výnosy budúcich období	1 530 838	1 590 069
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU	1 880 139	1 945 230

5) PREHLAD NÁKLADOV (v EUR)

Číslo účtu	Náklady	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
501	Spotreba materiálu				
502	Spotreba energie				
511	Opravy a udržiavanie				
512	Cestovné				
513	Náklady na reprezentáciu				
518	Ostatné služby				
521	Mzdové náklady				
524	Zákonné sociálne a zdravotné poistenie				
525	Ostatné sociálne poistenie				
527	Zákonné sociálne náklady				
528	Ostatné sociálne náklady				
531	Daň z motorových vozidiel				
532	Daň z nehnuteľností				
538	Ostatné dane a poplatky				
541	Zmluvné pokuty a penále				
542	Ostatné pokuty a penále				
543	Odpísanie pohľadávky				
544	Úroky				
545	Kurzové straty				
546	Dary				
547	Osobitné náklady				
548	Manká a škody				
549	Iné ostatné náklady	123		123	113
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	57 377	7 592	64 969	65 508
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného a hmotného majetku				
553	Predané cenné papiere				
554	Predaný materiál				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok				
556	Tvorba fondov				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky				
Účtová trieda 5 - Náklady spolu		57 500	7 592	65 092	65 621



VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV

SLUŽBY:

Nákladová položka	2023	2022
Spotreba materiálu	-	-
Spotreba energie	-	-
Opravy a udržiavanie	-	-
Ostatné služby	-	-

INÉ OSTATNÉ NÁKLADY:

Nákladová položka	2023	2023
Bankové poplatky	123	113
Iné ostatné náklady (poistné)		930



6) PREHLAD VÝNOSOV(v EUR)

Číslo účtu	Výnosy	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
602	Tržby z predaja služieb				
604	Tržby za predaný tovar				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby				
612	Zmena stavu zásob polotovarov				
613	Zmena stavu zásob výrobkov				
614	Zmena stavu zásob zvierat				
621	Aktivácia materiálu a tovaru				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku				
641	Zmluvné pokuty a penále				
642	Ostatné pokuty a penále				
643	Platby za odpísané pohľadávky				
644	Úroky				
645	Kurzové zisky				
646	Prijaté dary				
647	Osobitné výnosy				
648	Zákonné poplatky				
649	Iné ostatné výnosy				
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov				
654	Tržby z predaja materiálu				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku				
656	Výnosy z použitia fondu				
658	Výnosy z nájmu majetku		1 854	1 854	1 854
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb				
664	Prijaté členské príspevky				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok				
691	Dotácie	57 377		57 377	57 890
Účtová trieda 6 - výnosy spolu		57 377	1 854	59 231	59 744
Výsledok hospodárenia pred zdanením		- 123	- 5 738	- 5 861	- 5 877
591	Daň z príjmov				
Výsledok hospodárenia po zdanení		- 123	- 5 738	- 5 861	- 5 877

7) PREHLAD O PEŇAŽNÝCH PRÍJMOCH A VÝDAVKOCH (v EUR)

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	5 861
O	Odpisy investičného majetku	64 969
A	Zmeny stavu pracovného kapitálu	
A.1.	Zmena stavu zásob	
A. 2.	Zmena stavu pohľadávok	
A.2.1.	Pohľadávky z obchodného styku	
A.2.7	Krátkodobé daňové pohľadávky	
A.2.8	Krátkodobé iné pohľadávky	
A.2.9	Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	
A.2.13	Dlhodobé iné pohľadávky	
A.3.	Zmena stavu záväzkov	
A.3.2.	Krátkodobé rezervy	
A.3.4	Dlhodobé záväzky z obchodného styku	
A.3.11.	Záväzky zo sociálneho fondu	
A.3.12.	Ostatné dlhodobé záväzky	
A.3.14.	Krátkodobé záväzky z obchodného styku	
A.3.15	Nevyfakturované dodávky	
A.3.22	Záväzky voči zamestnancom	
A.3.23	Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	
A.3.24	Daňové záväzky a dotácie	
A.3.25	Ostatné záväzky	
A.4.	Časové rozlíšenie nákladov, príjmov	
A.4.1	Náklady budúcich období	
A.4.2	Príjmy budúcich období	
A.5.	Časové rozlíšenie výdavkov, výnosov	- 59 231
A.5.1	Výdavky budúcich období	
A.4.2	Výnosy budúcich období	- 59 231
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	122

Peňažné toky z investičnej činnosti		
B	Zmena stavu dlhodobého majetku	64 969
B.3.	Software	
B.5.	Iný nehmotný majetok + Goodwill	
B.8.	Pozemky	
B.9.	Budovy, haly a stavby	64 801
B.10.	Stroje, prístroje a zariadenia, dopravné prostriedky, inventár	90
B.13	Iný hmotný investičný majetok	78
B.14.	Nedokončené hmotné investície	
	Odpisy dlhodobého majetku	- 64 969
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	
Zmena stavu kapitálu		
C.1	Zmena stavu kapitálu	
C.1.1	Základné imanie	
C.1.5.	Ostatné kapitálové fondy	
C.1.13	Nerozdelený zisk minulých rokov	-5 877
C.1.14.	Neuhradená strata minulých rokov	
C.1.16.	Hospodársky výsledok predchádzajúceho obdobia	5 877
C.2.	Zmena stavu úverov a výpomocí	
C.2.3.	Krátkodobé finančné výpomoci	
C. Peňažné toky z finančných činností		
I.	Peňažný tok zo základných prevádzkových činností	-122
II.	Peňažný tok z investičnej činnosti	
III.	Peňažný tok z finančných činností	
D	Zmena stavu peňažných prostriedkov a ekvivalentov	-122
E.	Stav peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	12 626
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	12 504



8) PREHLAD PRÍJMOV V ČLENENÍ PODĽA ZDROJOV (v EUR)

Tržby z predaja služieb	
Tržby z prenájmu	1 854
Poskytnuté pôžičky	
Refundácia nákladov	
Kreditné úroky	

9) STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV (v EUR)

STAV A POHYB INVESTÍCIÍ:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Obstaranie DHM				

STAV A POHYB OBSTARÁVACÍCH CIEN DLHODOBÉHO HNOTNÉHO MAJETKU:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Stavby	2 401 605			2 401 605
Samostatné hnutelné veci	180 524			180 524
Drobný dlhodobý majetok	276 889			276 889
Pozemky	163 092			163 092

STAV A POHYB OPRÁVOK DLHODOBÉHO HNOTNÉHO MAJETKU:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Stavby	632 461	64 801		697 262
Samostatné hnutelné veci	180 434	90		180 524
Drobný dlhodobý majetok	276 611	78		276 689

STAV A POHYB OBEŽNÉHO MAJETKU:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Materiál na sklade				
Pokladnica	655			655
Bankové účty	11 971		123	11 848

**STAVA A POHYB POHLADÁVOK:**

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Odberatelia				
Ostaté pohľadávky				

STAVA A POHYB KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZKOV:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Dodávatelia				
Krátkodobé fin. výpomoci				

STAVA A POHYB DLHODOBÝCH ZÁVÄZKOV:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Dlhodobé záväzky	75 000			75 000

STAVA A POHYB ZÁKLADNÉHO IMANIA:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Základné imanie	198			198



10) VÝROK AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Napriek skutočnosti, že v roku 2023 v Neziskovej organizácii nedošlo k naplneniu podmienok v zmysle ust. § 33 ods. 3 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, v znení neskorších predpisov, **účtovná závierka ako aj výročná správa Neziskovej organizácie za rok 2023 boli overené audítorom.**

V zmysle podmienok § 34 ods. 2 písm. c) zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, v znení neskorších predpisov, uvádzame výrok audítora k účtovnej závierke a výročnej správe Neziskovej organizácie za rok 2023 v prílohe tejto výročnej správy, čím sa stáva jej neoddeliteľnou súčasťou.

11) ZOZNAM PRÍLOH

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA – AUDIT ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY A VÝROČNEJ SPRÁVY ZA ROK 2023
DOMINANT AUDIT, s.r.o. – Ing. Jana Tomšíková – zodpovedný audítor

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky a výročnej správy
za obdobie 01.01.2023– 31.12.2023

Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o.

SNP 264/3, 059 21 Svit

DOMINANT AUDIT s.r.o., J.Zemana 99, 911 01 Trenčín

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sro, Vložka č. 19867/R

IČO: 43 869 653, DIČ:2022512338, IČDPH:SK2022512338

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**Pre štatutárny orgán a správnu radu neziskovej organizácie
Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o.
SNP 264/3, 059 21 Svit**

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Charitatívno - diakonický domov sociálnych služieb, n.o. (ďalej len „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú 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 neziskovej organizácie Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii 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 a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán neziskovej organizácie 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 občianske združenie 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 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 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 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 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.

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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán neziskovej organizácie je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš 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 Charitatívno-diaconický domov sociálnych služieb 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, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Trenčín, dňa 11. júla 2024

DOMINANT AUDIT s.r.o.
J.Zemana 99, 911 01 Trenčín
Licencia SKAU č. 319

Ing. Jana Tomšíková
štatutárny auditor
Licencia SKAU č. 454



A handwritten signature in blue ink, written in a cursive style, positioned below the circular stamp.