

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
pre zakladateľov neziskovej organizácie

NÁDEJ Domov dôchodcov a Domov sociálnych služieb n.o.
Sládkovičova 6
953 01 Zlaté Moravce
IČO: 37 971 476

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky neziskovej organizácie NÁDEJ Domov dôchodcov a Domov sociálnych služieb n.o. (ďalej len „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje účtovnú závierku Úč NUJ k 31. decembru 2013, za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán neziskovej organizácie je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som vykonal v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získal primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom neziskovej organizácie, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Názor

Podľa môjho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie NÁDEJ Domov dôchodcov a Domov sociálnych služieb n.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočnosti

Bez vplyvu na môj názor upozorňujem na skutočnosť, že nezisková organizácia vykazuje spolu 309.252 € cudzích zdrojov k 31. decembru 2013, z ktorých 58,36 % tvoria bankové úvery a finančné výpomoci. Z cudzích zdrojov dosahujú krátkodobé záväzky, bežné bankové úvery a krátkodobé finančné výpomoci spolu výšku 201.937 €. Finančný majetok k tomu istému dátumu je len vo výške 12.843 €. Tržby za rok 2013 z predaja služieb sú 189.944 € a výsledok hospodárenia 1.572 €. Tieto skutočnosti naznačujú existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať pochybnosť splácať splatné záväzky a naďalej nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Bratislava 31. marca 2014.

Exacta, s.r.o.
Šuty 21, 83107 Bratislava
IČO: 31 405 991, DIČ: 2020892115
Obchodný register Okresného súdu Bratislava I.
Odd: Sro, vložka č.: 9888/B
Licencia SKAU č. 192



Ing. Jozef Kulák
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 736

