

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pre neziskovú organizáciu Dom seniorov Machulince, n.o. k 31.12.2014

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky Dom seniorov Machulince, Kopanická č. 287 IČO: 42 052 050, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 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 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 k tejto účtovnej závierke na základe môjho auditu. Audit som vykonala v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala 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, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

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

Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Dom seniorov Machulince, n.o. k 31. decembru 2014, a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

03.03.2015



Dipl.Ing.Juliana Farkasová, zodpovedný audítor,

Licencia SKAu č. 474

Nám.Hrdinov č.7 940 01 Nové Zámky

Ing.Juliana Farkasová, certifikovaný audítor SKAU, č.licence 474, 940 01 Nové Zámky, Nám.Hrdinov č.7, IČO:36110345, tel.035/6428082,

email:auditfarkas@stonline.sk

Ing. Juliana Farkasová, audítor SKAu, č. lic. 474, Nám. Hrdinov č.7, 940 01 Nové Zámky
IČO: 36110345 DIČ: 1027926251 ISDN:035/6428082, MT: 0905637699, email:auditfarkas@stonline.sk

Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č.540/2007 Z. z. §-u 23 odsek 5

určený pre neziskovú organizáciu Dom seniorov Machulince, n.o.

I. Overila som účtovnú závierku k 31. decembru 2014 uvedenú na stranách Súvahy 1-5, Výkaz ziskov a strát 1-2, Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2014 na stranách 1-15, ktorá je pripojená k výročnej správe, ku ktorej som dňa 03.03.2015 vydala správu nezávislého audítora, a v ktorej som vyjadrila svoj názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Dom seniorov Machulince, n.o. k 31. decembru 2014, a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overila som súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný **statutárny orgán**. Mojou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou. Overenie som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1-6 som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Podľa môjho názoru, sú účtovné informácie vo výročnej správe DOM SENIOROV Machulince, n.o. Kopanická 287, 951 93 Machulince v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2014.

V Nových Zámkoch, 03.03.2015

Dipl. Ing. Juliana Farkasová
Audítorka č. licencie SKAu 474
Nám. Hrdinov č.7, 940 01 Nové Zámky

