

NÁŠ DOM n. o.
Dezidera Millyho 448/1, 089 01 Svidník
IČO: 37 886 720

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA
o výsledkoch overovania riadnej individuálnej účtovnej závierky spoločnosti
k 31. 12. 2014

Marec 2015

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre zakladateľa organizácie NÁŠ DOM n. o. so sídlom vo Svidníku

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky organizácie NÁŠ DOM n. o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

Zodpovednosť štatutárneho organu za účtovnú závierku

Štatutárny organ neziskovej organizácie zodpovedá 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

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali 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 rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky účtovnej jednotky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených vedením organizácie, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre náš názor.

Názor audítora

Podľa nášho názoru účtovná závierka zobrazuje objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu organizácie NÁŠ DOM n. o. k 31. decembru 2014 a jej výsledky hospodárenia za rok končiaci sa k danému dátumu sú v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočnosti

Bez vplyvu na náš názor, chceme upozorniť na skutočnosť, že organizácia vykazuje pohľadávku 118 tis. eur na dotáciu voči štátnemu rozpočtu a zároveň v tej istej sume výnos budúcich období. Z dôvodu toho, že ide o pohľadávku z minulých rokov je veľmi nepravdepodobne, že pohľadávka bude zaplatená a preto nie je reálne zdôvodnenie pohľadávku vykazovať. Podľa nášho názoru pohľadávka mala byť v minulosti zúčtovaná do výnosov voči nákladom na realizovaný projekt.

Vo Svidníku dňa 27.3.2015

ML - audit, s. r. o.
Čat. Nebiljaka 658/7
089 01 Svidník
licencia UDVA číslo 332
OR OS Prešov, vl. č. 20299/P



Zodpovedný audítor:

Ing. Michal Lažo
licencia SKAU č. 000354