

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

neziskovej organizácie

**Nemocnica Alexandra Wintera, n.o.,
Winterova 66, 921 63 Piešťany
IČO: 36 084 221**

2013

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre správnu radu

**Nemocnica Alexandra Wintera, n.o.,
Winterova 66, 921 63 Piešťany
IČO: 36 084 221**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky neziskovej organizácie **Nemocnica Alexandra Wintera, n.o.**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, 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 orgánu spoločnosti

Riaditeľ 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 chýb.

Zodpovednosť audítorov

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe 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 úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík 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 v účtovnej jednotke, 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 manažmentom, 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

Podľa nášho názoru účtovná závierka vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti neziskovej organizácie **Nemocnica Alexandra Wintera, n.o.** k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností


Bez vplyvu na náš názor, upozorňujeme na nasledovné skutočnosti:

1. na medziročný nárast krátkodobých záväzkov. Krátkodobé záväzky vykázané na riadku 87 súvahy k 31.12.2012 boli vo výške 2 609 765 € a k 31.12.2013 boli o výške 3 215 351 €, čo predstavuje medziročný nárast o 605 586 €.
2. na nárast záporného výsledku hospodárenia, k 31.12.2012 bol vykázaný na riadku 78 výjazu ziskov a strát záporný výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 769 423 € a k 31.12.2013 bol záporný výsledok hospodárenia po zdanení 807 226 €, čo predstavuje nárast záporného výsledku hospodárenia – straty o 37 803 €.
3. na poznámku v článku VI. bod 2 v poznámkach, ktorá opisuje neistotu spojenú s výsledkom súdneho sporu, ktorý vedie proti Nemocnici Alexandra Wintera, n.o. rodina Dubských od roku 2007.

Bratislava, 10. marca 2014



AUDIT ALLIANCE, s. r. o.
Licencia UDVA č. 356


Ing. Eva Eliášová
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 700

Prílohy: Súvaha
Výkaz ziskov a strát
Poznámky k účtovnej závierke