



**Výročná správa neziskovej organizácie MIMA,
za rok 2016**

V Merníku 22/03/2017

OBSAH:

1. ÚVOD	3
2. PREHĽAD ČINNOSTÍ USKUTOČNENÝCH ORGANIZÁCIOU ZA ROK 2016	3
3. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A ZHODNOTENIE ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV V NEJ OBSIAHNUTÝCH	4
4. VÝROK AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE	4
5. PREHĽAD O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH	4
6. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV ORGANIZÁCIE	4
7. ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGANIZÁCIE	5
8. SPRÁVA AUDÍTORA	6

1. ÚVOD

Nezisková organizácia MIMA, n. o. so sídlom: 094 23 Merník č. 149, IČO: 45743312 vznikla dňa 11/06/2014 na základe rozhodnutia Okresného úradu v Prešove podľa ustanovenia § 9 ods. 1 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v platnom znení (ďalej len „**Zákon**“).

MIMA, n. o. poskytuje nasledovné všeobecne prospešné služby:

- a) Poskytovanie sociálnej služby podľa zákona 48/2008 Z. z. o soc. Službách v domove sociálnych služieb s denným pobytom – denný stacionár;
- b) Poskytovanie základného sociálneho poradenstva, pomoc pri odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby, pomoc pri uplatnení práva a právom chránených záujmov, sociálnu rehabilitáciu a pracovnú terapiu, výchovu, preventívnu aktivitu a pomoc pri pracovnom uplatnení;
- c) Poskytovanie sociálnej služby pre ľudí s mentálnym, zmyslovým a kombinovaným postihnutím od 18 rokov.

Hlavným cieľom MIMA, n.o. je najmä: Cieľom je vytvorenie sociálnej služby na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia a nepriaznivého zdravotného stavu.

Orgánmi neziskovej organizácie sú:

- a) správna rada;
- b) riaditeľ;
- c) dozorná rada.

2. PREHĽAD ČINNOSTÍ USKUTOČNENÝCH ORGANIZÁCIOU ZA ROK 2016

Počas roka 2016 MIMA n. o. realizovala / zabezpečovala nasledovné činnosti (zoznam činností spolu so stručným popisom):

- a) Január 2016 – Karneval,
- b) Marec 2016 – Návšteva knižnice,
- c) Apríl 2016 - návšteva pizzerie,
- d) Máj 2016 – Športový deň spojený s opekačkou v Juskovej Voli,
- e) August 2016 – Návšteva ZOO Košice
- beseda s poslankyňou NRSR Soňou Gaborčákovou,
- f) September 2016 – Turnaj v spoločenských hrách,
- g) December 2015 – Pesničkový Mikuláš v MsDK VT
- Vianočná besiedka

3. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A ZHODNOTENIE ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV V NEJ OBSIAHNUTÝCH

V súlade s § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení MIMA, n. o. účtuje v sústave podvojného účtovníctva.

Účtovná závierka je výsledným produktom účtovnej uzávierky. Príprava a zostavenie účtovnej závierky sa skladá z 3 etáp :

1. etapa: prípravné práce – sem patrí: zúčtovanie všetkých účtovných prípadov za daný rok do peňažného denníka, vykonanie inventarizácie majetku a záväzkov a zaúčtovanie uzávierkových účtovných operácií
2. etapa: uzatvorenie účtovných kníh t. j. účtovná uzávierka
3. etapa: zostavenie účtovných výkazov t. j. účtovná závierka.

Účtovná uzávierka predstavuje sústavu výstupných informácií z bežného účtovníctva. Na základe účtovnej závierky MIMA n. o. zostavuje Súvahu a Výkaz ziskov a strát. Tieto výkazy tvoria účtovnú závierku v podvojnóm účtovníctve a sú súčasťou daňového priznania dani z príjmov.

Činnosť MIMA, n.o. neovplyvňuje životné prostredie.
V roku 2016 nebude MIMA, n.o. znižovať zamestnanosť.

4. VÝROK AUDITORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Výrok audítora je v prílohe výročnej správy.

5. PREHLÁD O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH ZA ROK 2016

	Výnosy (v EUR)	Náklady (v EUR)	Výsledok hospodárenia
Celkom	78469,60	77636,71	+ 832,89

6. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV ORGANIZÁCIE

Stav aktív a pasív k 31.12.2016 predstavuje sumu 25299,08,- EUR. Z toho majetok vo výške 12649,54,- EUR pozostáva z:

- a) dlhodobého majetku: 5278,87 EUR;
- b) krátkodobého majetku: 6121,92 EUR

K 31.12.2016 predstavoval (i):

1. finančný majetok čiastku: 6121,92,- EUR;
2. obežný majetok čiastku: 0 EUR;
3. vlastné zdroje krytia majetku čiastku: 9300,00,- EUR;
4. cudzie zdroje krytia majetku čiastku: 0 EUR;
5. oprávky k dlhodobému hmotnému majetku čiastku: 0 EUR;
6. oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku čiastku: 0 EUR;
7. dlhodobé záväzky čiastku: 0 EUR;
8. krátkodobé záväzky čiastku: 451,58,- EUR.

7. ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGANIZÁCIE

Správna rada MIMA n. o. sa neuzniesla na žiadnych zmenách v štatúte ani v zložení orgánov neziskovej organizácie.



Marián Kostelník
riaditeľ n. o.

8. SPRÁVA AUDÍTORA

AUDIT CONSULT CD, spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom vo Vranove nad Topľou, Duklianskych
hrdinov 2473 zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Prešove,
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 11263/P
Licencia SKAU číslo 187, oprávňujúca na výkon činnosti audítora

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

štatutárnemu orgánu neziskovej organizácie MIMA, n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky **neziskovej organizácie MIMA, n.o.** so sídlom v Merníku, ktorá obsahuje súvahu k 31.12.2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená **účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz** finančnej situácie **neziskovej organizácie MIMA, n.o.** so sídlom v Merníku, k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských 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 zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán 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 pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významne nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie a schopnosti účtovnej jednotky 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 neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jeho činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

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 je vykonaný podľa medzinárodných auditorských 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 jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

- 2 -

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej jednotky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorske postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorske dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselne vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly
- oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorske postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť 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 auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť 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 auditorských 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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš 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 významnou 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 obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe práce vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

- 3 -

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 chceli uviesť.

Vo Vranove nad Topľou, 22. marec 2017

Obchodné meno: Audit Consult CD, s.r.o.
Vranov nad Topľou
Duklianských hrdinov 2473
Zapísaná v OR Okresného súdu Prešov
Oddiel: Sro
Vložka číslo: 1263/P
Licencia SKAU Č. 187



Zodpovedný audítor: Ing. Drahomíra Maskal'ová
Licencia SKAU Č. 489
094 35 Soľ 447, okres Vranov nad Topľou