

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správnej rade subjektu:
Alžbetin dom n.o. Klčov
Klčov 224
053 02 Spišský Hrhov

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky subjektu Alžbetin dom n.o. Klčov, Klčov 224, 053 02 Spišský Hrhov, registrovaná na Úrad Prešovského samosprávneho kraja – sociálny odbor pod číslom 326/1-1 zo dňa 17. 9. 2015, dodatok zmena dňa 8. 2. 2016, IČO: 45 745 269, DIČ: 2024182138, ktorá obsahuje účtovnú závierku Úč NO 1-01 – Výkaz o príjmoch a výdavkoch a Úč NO2-01 – Výkaz o majetku a záväzkoch. Závierka je spracovaná v programe jednoduchého účtovníctva neziskovej účtovnej jednotky. Organizácia predložila všetky dokumenty, doklady a výkazy ku kontrole a odsúhlaseniu údajov v účtovnej závierke.

Na základe previerky konštatujeme, že účtovná závierka vyjadruje objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu účtovnej jednotky Alžbetin dom n.o. Klčov, Klčov 224, 053 02 Spišský Hrhov, výsledky jej hospodárenia a finančné toky k 31. 12. 2016 v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny zástupca neziskovej organizácie je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení jeho dodatkov. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti ani nesprávne nakladanie s finančnými prostriedkami.

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 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, ktorý posudzuje riziká významných nesprávností v účtovnej závierke.

Po vykonaní auditu konštatujeme, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočné východisko pre naše stanovisko.

V Spišskej Novej Vsi 27. marca 2017

AV Audit, s.r.o.
Karpatská 2448/16
052 01 Spišská Nová Ves



Angela Vysopalová
Ing. Angela Vysopalová, PhD.
štatutárny audítor