

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Za rok 2016

Overovaná organizácia: **LIRI n.o. Petrovany**

IČO:00327255

Firma zabezpečujúca overenie :



Zodpovedný audítor : Ing Vaščák Vladimír

Č. licencie SKAU 299

Overované obdobie : rok 2016

Dátum vyhotovenia správy:14.03.2017

Počet príloh :2

počet výtlačkov:2

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Štatutárnemu orgánu neziskovej organizácie LIRI n.o.

práva z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky LIRI n.o. Petrovany IČO:45743363, ktorá obsahuje výkaz o majetku a záväzkoch k 31. decembru 2016, výkaz o príjmoch a výdavkoch za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonal podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od neziskovej organizácie som nezávislý podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj 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 na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti neziskovej organizácie 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 n.o. zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou 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 vykonaný podľa medzinárodných audítorských 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.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je

vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.

- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol n.o.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, sme povinný upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že n.o. prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdil som, či výročná správa n.o. obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho 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.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržal pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

dátum správy: 14.marca 2017

meno a priezvisko štatutárneho audítora: Ing Vladimír Vaščák

číslo licencie : SKAU 299

podpis audítora

adresa audítora: 055 01 Margecany, Olše 18



UZNO_1

Úč NO

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave jednoduchého účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | |
|---|--|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 4 1 0 7 6 1 3 | Účtovná závierka X riadna zostavená | Mesiac Rok od 1 2 0 1 6 |
| IČO 4 5 7 4 3 3 6 3 | mimoriadna X schválená | do 1 2 2 0 1 6 |
| SID SK NACE 8 8 . 9 9 . 0 | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 5 |
| | | do 1 2 2 0 1 5 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

Výkaz o príjmoch a výdavkoch
(Úč NO 1-01)

Výkaz o majetku a záväzkoch
(Úč NO 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

L I R I n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P E T R O V A N Y

Číslo

8

PSČ

Obec

0 8 2 5 3 P E T R O V A N Y

Číslo telefónu

Číslo faxu

0

/

0

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 8 . 0 2 . 2 0 1 7

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

Podpisový záznam
štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

Schválená dňa:

0 6 . 0 3 . 2 0 1 7

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

| PRÍJMY | Č. r. | Nezdaňovaná činnosť | Zdaňovaná činnosť |
|---|-------|------------------------|-------------------|
| a | b | 1 | 2 |
| Z vkladu zriaďovateľa alebo zakladateľa | 01 | | |
| Z majetku | 02 | | |
| Z darov a príspevkov | 03 | | x |
| Z členských príspevkov | 04 | | |
| Z podielu zaplatenej dane z príjmov | 05 | | x |
| Z verejných zbierok | 06 | | |
| Z úverov a pôžičiek | 07 | | x |
| Z dedičstva | 08 | | x |
| Z organizovania podujatí | 09 | | |
| Z dotácií | 10 | 220649,00 | |
| Z likvidačného zostatku inej účtovnej jednotky | 11 | | |
| Z predaja majetku | 12 | | |
| Z poskytovania služieb a predaja vlastných výrobkov | 13 | | |
| Fond prevádzky, údržby a opráv | 14 | | |
| Ostatné | 15 | 18048,00 | |
| Príjmy celkom (súčet r. 01 až r. 15) | 16 | 238697,00 | |

| VÝDAVKY | Č. r. | Nezdaňovaná činnosť | Zdaňovaná činnosť |
|---|-------|------------------------|-------------------|
| a | b | 3 | 4 |
| Zásoby | 17 | 28,00 | |
| Služby | 18 | 122223,00 | |
| Mzdy, poistné a príspevky | 19 | 71869,00 | |
| Dary a príspevky iným subjektom | 20 | | |
| Prevádzková réžia | 21 | | |
| Splátky úverov a pôžičiek | 22 | | |
| Sociálny fond | 23 | 313,00 | |
| Ostatné | 24 | 44264,00 | |
| Výdavky celkom (súčet r. 17 až r. 24) | 25 | 238697,00 | |
| Rozdiel príjmov a výdavkov (r. 16 - r. 25) | 26 | 0,00 | |
| Daň z príjmov | 27 | | |

| MAJETOK | Č. r. | Účtovné obdobie | |
|--|-------|-----------------|---------|
| | | 1 | 2 |
| a | b | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 01 | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | 02 | | |
| Dlhodobý finančný majetok | 03 | | |
| Zásoby | 04 | | |
| Pohľadávky | 05 | | |
| Peniaze | 06 | 1211,00 | 103,00 |
| Ceniny | 07 | | |
| Priebežné položky (+/-) | 08 | | |
| Bankové účty | 09 | 816,00 | 7878,00 |
| Krátkodobé cenné papiere a ostatný krátkodobý finančný majetok | 10 | | |
| Majetok celkom (súčet r. 01 až r. 10) | 11 | 2027,00 | 7981,00 |

| ZÁVÄZKY | Č. r. | Účtovné obdobie | |
|--|-------|-----------------|----------|
| | | 3 | 4 |
| a | b | | |
| Závazky | 12 | 2146,00 | 8447,00 |
| z toho: sociálny fond | 13 | | |
| fond prevádzky, údržby a opráv | 14 | | |
| Úvery a pôžičky | 15 | | |
| Závazky celkom (súčet r. 12 a r.15) | 16 | 2146,00 | 8447,00 |
| Rozdiel majetku a záväzkov (r. 11 - r.16) | 17 | - 119,00 | - 466,00 |

LIRI n. o., Petrovany 8, 082 53 Petrovany, IČO: 45 743 363

Výročná správa neziskovej organizácie LIRI n.o. za rok 2016

V Petrovanoch, 06.03.2017

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 peňažných príjmoch a výdavkoch..... | 4 |
| 6. Prehľad príjmov v členení podľa zdrojov..... | 5 |
| 7. Stav a pohyb majetku a záväzkov organizácie..... | 5 |
| 8. Zmeny a nové zloženie organizácie..... | 5 |
| 9. Ekonomicky oprávnené náklady na jedného prijímateľa sociálnej služby za kalendárny rok..... | 5 |

2. PREHLAD ČINNOSTÍ USKUTOČNENÝCH ORGANIZACIOU ZA ROK 2016

1. ÚVOD

Nezisková organizácia LIRI n.o. so sídlom Petrovany 8, 082 53 Petrovany, IČO: 45 743 363 vznikla dňa 20.06.2014 na základe rozhodnutia Okresného úradu Prešov podľa ustanovenia § 9 ods. 1 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v platnom znení (ďalej len „Zákon“).

LIRI n. o. poskytuje nasledovné všeobecne prospešné služby:

- a) poskytovanie sociálnych služieb v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní a v zmysle neskorších predpisov;
- b) poskytovanie ďalších služieb pre seniorov a sociálne odkázaných klientov, starostlivosť v oblasti bývania, stravovania, zaopatrenia, vzdelávania, poradenstva, záujmovej činnosti, kultúrnej, duchovnej a športovej činnosti.

Hlavným cieľom LIRI n.o. je najmä: poskytovanie sociálnych služieb, sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti, podpora sociálnej inklúzie a predchádzanie sociálnemu vylúčeniu, poskytovanie zdravotnej prevencie a propagovanie zdravého životného štýlu, ako aj budovanie služieb na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti.

Orgánmi neziskovej organizácie sú:

- a) správna rada,
- b) riaditeľ,
- c) revízor.

2. PREHĽAD ČINNOSTÍ USKUTOČNENÝCH ORGANIZÁCIOU ZA ROK 2016

Počas roka 2016 LIRI n.o. :

- a) poskytovala sociálne služby v Dennom stacionári Petrovany, Dennom stacionári Sedlice, Dennom stacionári Miklušovce a Dennom stacionári Tuhrina.
V dennom stacionári sa poskytuje sociálna služba fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby podľa prílohy č. 3 Zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov a je odkázaná na sociálnu službu v zariadení len na určitý čas počas dňa.
V dennom stacionári sa

- poskytuje

1. pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby,
2. sociálne poradenstvo,
3. sociálna rehabilitácia,
4. stravovanie,

- zabezpečuje

1. pracovná terapia,
2. záujmová činnosť.

V zariadeniach LIRI n. o. sa k 31.12.2016 poskytovali sociálne služby 112 prijímateľom sociálnej služby, a to:

- 30 klientov v Dennom stacionári Petrovany,
- 27 klientov v Dennom stacionári Sedlice,
- 25 klientov v Dennom stacionári Miklušovce,
- 30 klientov v Dennom stacionári Tuhrina.

Celková kapacita zariadení predstavuje 30 miest v Dennom stacionári Petrovany, 28 miest v Dennom stacionári Sedlice, 25 miest v Dennom stacionári Miklušovce a 30 miest v Dennom stacionári Tuhrina.

- b) zabezpečovala prípravu Denného stacionára v obci Ľubovec.

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 LIRI n.o. účtuje v sústave jednoduchého 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 LIRI n. o. zostavuje Výkaz o majetku a záväzkoch a Výkaz o príjmoch a výdavkoch. Tieto výkazy tvoria účtovnú závierku v jednoduchom účtovníctve a sú súčasťou daňového priznania dani z príjmov.

4. VÝROK AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Vzhľadom na skutočnosť, že dotácie zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu štátneho fondu a z rozpočtu obce prekročili v roku 2016 sumu 33 193 EUR a príjmy LIRI n. o. za rok 2016 boli vyššie ako 165 969 EUR, bol v súlade s § 33 ods. 3 Zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby vykonaný audit. Správa nezávislého audítora – vid' príloha.

5. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH PRÍJMOCH A VÝDAVKOV

| | Príjmy (v EUR) | Výdavky (v EUR) | Zostatok k 31.12.2016 (v EUR) |
|--------|----------------|-----------------|-------------------------------|
| Celkom | 238 696,87 | 238 697,33 | -0,46 |

6. PREHĽAD PRÍJMOV V ČLENENÍ PODĽA ZDROJOV

Nezisková organizácia v roku 2016 získala finančné prostriedky v celkovej výške 238 696,87 EUR, z toho:

1. Finančný príspevok Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR vo výške 220 647,50 EUR.
2. Iné zdroje:
 - Príjem z predchádzajúceho roka 0,- EUR,
 - Úhrada za sociálnu službu od klienta 13 740,- EUR,
 - Príspevok na úhradu prevádzkových nákladov chráneného pracoviska Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Prešov 2 885,62 EUR,
 - Ostatné výnosy (úrok) 1,06 EUR,
 - Ostatné príjmy (vrátene platby – preplatky) 1 422,69 EUR.

7. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV ORGANIZÁCIE

Stav majetku a záväzkov k 31.12.2016 predstavuje sumu 2 027,- EUR. Stav záväzkov k 31.12.2016 je 2 146,- EUR. Rozdiel majetku a záväzkov je mínus 119,- EUR. Dlhodobý majetok 0,- EUR.

K 31.12.2016 predstavoval (i):

1. finančný majetok čiastku 2 027,- EUR,
2. obežný majetok čiastku 0,- EUR,
3. oprávky k dlhodobému hmotnému majetku čiastku 0,- EUR,
4. oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku čiastku 0,- EUR,
5. krátkodobé záväzky čiastku 2 118,50 EUR.

8. ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGANIZÁCIE

Dňa 02.01.2016 bolo na zasadaní Správnej rady neziskovej organizácie LIRI n.o. odsúhlasené, že Patrik Kolenič je z orgánov Správnej rady odvolaný ku dňu 02.01.2016 a novým členom organizácie bol zvolený Tomáš Petruška, trvalé bydlisko: Petrovany 404.

9. EKONOMICKY OPRÁVNENÉ NÁKLADY NA JEDNÉHO PRIJÍMATEĽA SOCIÁLNEJ SLUŽBY ZA KALENDÁRNY ROK

Ekonomicky oprávnené náklady na jedného prijímateľa denného stacionára je 2 112,36 EUR.

LIRI n.o.
082 53 PETROVANY 8
IČO: 45 743 363
DIČ: 2024107613

Mgr. Matúš Sabol
riaditeľ LIRI n.o.

Prílohy:
Správa nezávislého audítora
Výkazy ročnej účtovnej závierky