

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

štatutárnemu orgánu neziskovej organizácie SENIORCENTRUM SVÄTEJ ALŽBETY, nezisková organizácia

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie SENIORCENTRUM SVÄTEJ ALŽBETY, nezisková organizácia, ktorá obsahuje výkaz o majetku a záväzkoch a výkaz o príjmoch a výdavkoch k 31. decembru 2016.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie SENIORCENTRUM SVÄTEJ ALŽBETY, nezisková organizácia 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 sme vykonali podľa medzinárodných audítorských 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 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 náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku neziskovej organizácie SENIORCENTRUM SVÄTEJ ALŽBETY, nezisková organizácia za rok 2015 auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 21. apríla 2016 na túto účtovnú závierku vyjadril nemodifikovaný 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 neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej 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 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.

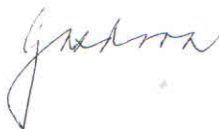
V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme 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 obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných 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 audítorských 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 audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť 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.

Košice, 14. apríla 2017

Audítorská spoločnosť
AUDITCON SLOVAKIA s.r.o.
Licencia UDVA č. 398

Zodpovedný audítor
Ing. Eva Gazdová
Licencia SKAU č. 628



Výkaz o príjmoch a výdavkoch

k 31.12. 20...16
(v eurách zaokrúhlené na dve desatinné miesta)

za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 0 1 2 0 1 6 1 2 2 0 1 6

Účtovná závierka:



riadna



mimoriadna



priebežná

DIČ

2 0 2 4 1 3 1 4 7 2

IČO

4 5 7 4 2 9 5 2 /

SID

/ / / /

Kód SK NACE

8 7 . 9 0 . 0

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

S E N I O R C E N T R U M S V A T E J A L Ž B E T Y n o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

S L O B O D Y 4 3 9 / 2 6

PSČ

0 4 4 4 2

Názov obce

R O Z H A N O V C E

Smerové číslo telefónu

0 9 0 7

Číslo telefónu

5 8 8 4 2 0

Číslo faxu

/ / / / / / / / / /

e-mailová adresa

/ /

Zostavené dňa:

07.03.2017

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:

PRÍJMY	Č. r.	Nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
a	b	1	2
Z vkladu zriadovateľa alebo zakladateľa	01		
Z majetku	02		
Z darov a príspevkov	03		x
Z členských príspevkov	04		
Z podielu zaplatenej dane z príjmov	05	2278,22	x
Z verejných zbierok	06		
Z úverov a pôžičiek	07		x
Z dedičstva	08		x
Z organizovania podujatí	09		
Z dotácií	10	128908,06	
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	1060,53	0,21
Príjmy celkom (súčet r. 01 až r. 15)	16	132246,81	0,21

VÝDAVKY	Č. r.	Nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
a	b	3	4
Zásoby	17	4327,90	
Služby	18	11741,55	
Mzdy, poistné a príspevky	19	95994,35	
Dary a príspevky iným subjektom	20		
Prevádzková réžia	21	12800,59	
Splátky úverov a pôžičiek	22	5000,00	
Sociálny fond	23		
Ostatné	24	5187,43	
Výdavky celkom (súčet r. 17 až r. 24)	25	135051,82	
Rozdiel príjmov a výdavkov (r. 16 - r. 25)	26	-2805,01	0,21
Daň z príjmov	27		0,02

Výkaz o majetku a záväzkoch

k 31.12. . . . 20. 16

(v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta)

za obdobje od mesiac rok do mesiac rok

0	1
---	---

2	0	1	6
---	---	---	---

1	2
---	---

2	0	1	6
---	---	---	---

Účtovná zvierka:

riadna

mimoriadna

priebežná

DIČ

2	0	2	4	1	3	1	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1ČO

4	5	7	2	9	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

SID

--	--	--	--

Kód SK NACE

8	7
---	---

 .

9	0
---	---

 .

0

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

[illegible]

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

[illegible]

PSČ

0	4	4	4	2
---	---	---	---	---

Názov obce

[illegible]

Smerové číslo telefónu Číslo telefónu

0	9	0	7
---	---	---	---

5	8	8	4	2	0						
---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--

Číslo faxu

[illegible]

e-mailová adresa

[illegible]

Zostavené dňa:

08.03.2017

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:

IČO 4 5 7 2 9 5 5 2 /SID

MAJETOK	Č. r.	Účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
Dlhodobý nehmotný majetok	01		
Dlhodobý hmotný majetok	02		1582,02
Dlhodobý finančný majetok	03		
Zásoby	04		
Pohľadávky	05		
Peniaze	06	716,07	10240,06
Ceniny	07		
Priebežné položky (+/-)	08		
Bankové účty	09	6725,98	
Krátkodobé cenné papiere a ostatný krátkodobý finančný majetok	10		
Majetok celkom (súčet r. 01 až r. 10)	11	7442,05	11822,08

ZÁVÄZKY	Č. r.	Účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	3	4
Závazky	12	810,80	365,50
z toho: sociálny fond	13	426,40	
fond prevádzky, údržby a opráv	14		
Úvery a pôžičky	15	6307,00	11300,00
Závazky celkom (súčet r. 12 a r.15)	16	7117,80	11665,50
Rozdiel majetku a záväzkov (r. 11 - r.16)	17	324,25	156,58