

Nezisková organizácia PETO, Prokopova 45, 851 01 Bratislava

Výročná správa
o činnosti a hospodárení

Nezisková organizácia PETO, Prokopova 45, 851 01 Bratislava

za rok 2016

**vypracovaná v zmysle zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách
poskytujúcich všeobecne prospešné služby**

19.04.2017

IČO: 36077712, DIČ: 2021864284

Obsah

I. Základné údaje.....	3
II. Činnosť neziskovej organizácie	3
III. Hospodárenie neziskovej organizácie.....	4
IV. Orgány n.o.	5
V. Ďalšie údaje určené správnou radou.....	6
VI. Záver	6
Príloha č.1 - Ročná účtovná závierka	7
Príloha č.2 - Výrok štatutárneho audítora	8

I. Základné údaje

Nezisková organizácia PETO so sídlom Prokopova 45, 851 01 Bratislava bola zaregistrovaná Krajským úradom v Bratislave dňa 15.6.2004 pod reg. č.OVVSaŽP-980/131/2004-NO, IČO 36077712, DIČ 2021864284. Nezisková organizácia bola zriadená za účelom vykonávania opatrení sociálnoprávnej ochrany a sociálnej kurately, s osobitným zameraním na výkon opatrení v zariadení – detský domov.

Nezisková organizácia bola zriadená podľa zákona č.213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, aby poskytovala služby v oblasti poskytovania zdravotnej starostlivosti v zmysle zákona č. 277/1994 Z.z. o zdravotnej starostlivosti v aktuálnom znení a v súlade so zákonom č. 195/1998 Z. z. o sociálnej pomoci.

Priemerný evidenčný stav zamestnancov organizácie za rok 2016 bol 8,9.

e-mail: peto@detskydomovpeto.sk

II. Činnosť neziskovej organizácie

Druh poskytovaných sociálnych služieb v roku 2016

V 7.mesiaci roku 2015 spustila nezisková organizácia svoj detský domov (ďalej ako „DD“). Dňa 29.7.2016 bolo do DD prijaté prvé dieťa. Do konca roka 2015 detský domov prijal spolu 14 detí. Cieľom DD je maximálny počet detí umiestnených v budúcej náhradnej rodine v čo najkratšom čase. V roku 2015 počas 5 mesiacov fungovania DD umiestnil do rodín 5 detí.

Činnosť Neziskovej organizácie PETO aj v roku 2016 pokračovala v prevádzkovaní detského domova. Počas roka 2016 sa podarilo umiestniť v náhradnej rodine 7 maloletých detí . Ďalej sa podarilo 3 deti vrátiť späť do biologickej rodiny, ktorú naďalej sleduje Úrad práce, avšak všetky tieto rodiny fungujú a o deti je riadne postarané. Aj naďalej sa snažíme sanovať predovšetkým biologickú rodinu dieťaťa, a to aj napriek tomu, že rodičia detí, ktoré sú umiestnené v detskom domove, opakovane zlyhávajú. V priebehu roka sme sa snažili sanovať 4 biologické rodiny. Je to proces veľmi dlhý, avšak perspektívne sa nám javí, že minimálne 2 rodiny by eventuálne mohli byť časom schopné prijať svoje deti späť a s dohľadom úradu práce sa o svoje deti postarať. Najväčším problémom rodičov detí v detskom domove je najčastejšie závislosť - drogy, alkohol - z toho pramenia potom aj problémy často kriminálneho charakteru - najčastejšie krádeže, ku ktorým vedú často krát aj svoje maloleté deti. Tieto situácie následne spôsobujú, že rodičia našich detí nie sú schopní sa zamestnať alebo udržať si prácu. Následne z toho pramenia ďalšie problémy, že títo ľudia nemajú kde bývať, nemajú z čoho živiť svoje deti.

Pred Vianocami sa nám podarilo zabezpečiť pre matku s tromi deťmi prácu aj jednoizbový byt. Budúci zamestnávateľ jej umožnil aj s deťmi stráviť Vianoce v tomto byte.

V ďalšom prípade pracujeme s matkou, ktorá má v našom detskom domove 2 deti. Ku koncu roka 2016 matka začala za deťmi pravidelne chodiť, dokonca deti u nej strávili počas tohtoročných Vianoc sviatočné dni.

V prípadoch, kde rodič / rodičia javia o deti záujem, podporujeme vzájomný kontakt s dieťaťom a rodiča sa snažíme viesť tak, aby nadobúdali rodičovské zručnosti, informujeme rodiča o tom, ako dieťa prosperuje a snažíme sa zapájať rodiča do starostlivosti o dieťa - aspoň tak, aby sa zaujímal o jeho prospech, aby dieťa napomínal, za neprístojné správanie, aby sa rodič zaujímal o úspechy dieťaťa, o jeho kamarátov a pod.

III. Hospodárenie neziskovej organizácie

Zhodnotenie základných údajov ročnej účtovnej závierky

Ročná účtovná závierka n. o. za rok 2016 bola zostavená 19.04.2017 a overená audítorm v apríli 2017.

Nezisková organizácia PETO viedla do roku 2014 jednoduché účtovníctvo. Od roku 2015 je účtovníctvo vedené v sústave podvojného účtovníctva v zmysle zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve a v znení zákona č.35/2002 Z. z. o neziskových organizáciách.

Účtovná závierka za účtovné obdobie 2016 poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na výsledky hospodárenia, peňažné toky, finančnú situáciu a majetok neziskovej organizácie. Účtovníctvo je vedené preukázateľným spôsobom v súlade s platnými postupmi účtovania v sústave podvojného účtovníctva.

Dosiahnutý výsledok hospodárenia v rámci schválenej štruktúry rozpočtu je nasledovný:

Náklady spolu: 207 329 €

Výnosy spolu: 197 895 €

Výsledok hospodárenia pred zdanením: strata 9 434 €

Výsledok hospodárenia po zdanení: **strata 9 434 €**

Najväčšiu nákladovú položku tvorili mzdové náklady vo výške 101 098 € (48,77%), zákonné sociálne a zdravotné poistenie 33 230 € (16,02%), spotreba materiálu 33 803 € (16,30%), ďalej náklady na ostatné služby 30 623 € (14,77%) a iné náklady (4,14%).

Výnosy boli zabezpečené najmä dotáciou z Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny SR vo výške 192 555 € (97,30%), príspevkami od fyzických osôb vo výške 5 150 € (2,60%) a inými výnosmi (0,01%).

Hospodárenie neziskovej organizácie v roku 2016 bolo ukončené účtovnou stratou v sume 9 434 €.

Stav a pohyb majetku a záväzkov

Nezisková organizácia PETO vykonáva svoju činnosť v zrekonštruovanej budove na základe zmluvy o nájme nebytových priestorov uzatvorenej v zmysle zákona č. 116/1990 Zb. o nájme a podnájme nebytových priestorov v znení neskorších predpisov.

Nezisková organizácia PETO vykazuje **neobežný majetok** v nasledovnom členení v netto hodnote:

- dlhodobý hmotný majetok: 4 875 €

Organizácia zaradila v 7/2015 vstavanú skriňu v obstarávacej cene 6 500 € a odpisuje predmetné aktívum 6 rokov. Odpis predmetnej skrine za obdobie 2016 bol vo výške 1 083 €.

Organizácia vykazuje **obežný majetok** v nasledovnom členení v netto hodnote:

- krátkodobé pohľadávky: 13 €

- finančné účty 774 €

Z toho zostatok v pokladnici predstavuje výšku 16 € a zostatok na bankovom účte výšku 756 €.

Zdroje krytia majetku sú v nasledovnej štruktúre:

- vlastné zdroje spolu: -33 429 €

Z toho základné imanie vo výške 66 €

nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. období -24 061 €

výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie -9 434 €

- cudzie zdroje spolu: 39 091 €

Z toho rezervy 11 186 €

záväzky zo sociálneho fondu 729 €
krátkodobé záväzky 10 551 €
prijaté krátkodobé finančné výpomoci 16 625 €

Organizácia k 31. 12. 2016 vykazovala záväzky z obchodného styku vo výške 293 €, voči zamestnancom nevykazovala záväzky, pretože mzdy boli uhradené ešte v roku 2016, ostatné záväzky vo výške 10 324 € (nájomné, energie, prevádzkové náklady). Krátkodobé rezervy boli tvorené na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov a na poistenie do poisťovní z tohto titulu vo výške 8 546 € a za realizáciu štatutárneho auditu vo výške 2 640 €.

Prehľad rozsahu príjmov (výnosov) v členení podľa zdrojov Použitie podielu zaplatenej dane z príjmov FO a PO v r. 2016 (2%)

Nezisková organizácia nepoberala v priebehu účtovného obdobia asignácie dane z príjmu fyzických a právnických osôb.

Prijaté príspevky od fyzických osôb

Nezisková organizácia v priebehu účtovného obdobia prijala finančné príspevky od nasledovných prispievateľov:

- Ing. Viera Tomanová vo výške 5 000 €
- Markus Hirtreiter vo výške 150 €

Prijaté dotácie od Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny SR

Organizácii bol priznaný finančný príspevok z Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny SR (ďalej ako „Úrad“) vo výške 195 200 € v súlade so Zmluvou 98/OVOSOD/2016. Keďže kapacita nebola plne obsadená, organizácia vrátila Úradu 2 645 € v súlade s platnou zmluvou.

Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch

Organizácia prijala z Úradu dotáciu v celkovej výške 195 200 € v štyroch splátkach po 48 800 €, z toho vrátila Úradu čiastku 2 645 € z dôvodu neobsadenosti detského domova. Okrem tejto dotácie prijala od fyzických osôb príspevky na činnosť v celkovej výške 5 150 €.

K najvyšším výdavkom v priebehu kalendárneho roka patrili výdavky na mzdy zamestnancom vrátane odvodov do príslušných poisťovní v celkovej výške 136 002 €. Organizácia zamestnávala v priebehu roka 9 zamestnancov. Spotrebu materiálu vo výške 33 803 € v priebehu roka 2016 tvorili najmä potraviny, oblečenie, lieky, hračky, drogeria.

Medzi najvyššie výdavky na ostatné služby organizácie patria výdavky na skupinovú supervíziu vykonanú psychológom (1 024 €), vyhotovený bezpečnostný projekt (1 152 €), konzultačné činnosti (3 010 €), školenie práce s internetom pre deti (2 082 €), realizácia detského tábora (1 600 €), prepravné (2 393 €), údržba priestorov (4 820 €), prevádzkové výdavky na telefón, TV, internet a pod.

IV. Orgány neziskovej organizácie

Členmi správnej rady sú:

Mgr. Jana Tomašíková – predseda
MUDr. Soňa Šegulová - člen
Marta Labaničová – člen

Správna rada v roku 2016 zasadala štyrikrát.

Revízor:

Ing. Elena Haverdová

Štatutárny orgán – riaditeľka n. o.:

Ing. Petronela Tomanová

V. Ďalšie údaje určené správnu radou

Revízor skontroloval hospodárenie neziskovej organizácie PETO za rok 2016 a nemá žiadne pripomienky.

Správna rada na svojom zasadnutí v priebehu mája 2016 plánuje schváliť účtovnú závierku za rok 2016, výročnú správu za rok 2016 a oboznámiť sa s názorom štatutárneho audítora.

Nie sú ďalšie významné údaje.

VI. Záver

Nezisková organizácia patrí k stabilným zariadeniam v oblasti sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately podľa §73 odst. 1 písm. v) zákona č. 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele v aktuálnom znení.

Za krátku dobu existencie sa dokázala vyprofilovať ako subjekt s jasne stanovenými cieľmi, s pevnou ekonomickou a personálnou základňou a otvorenou víziou pre ďalšie činnosti a tým aj ďalšie možnosti financovania. Za výsledkami práce treba vidieť a oceniť postoj Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny SR a každodennú prácu všetkých zamestnancov. Vedenie organizácie vyslovuje vďaka členom správnej rady, všetkým darcom a podporovateľom z radov občanov a ďalším, ktorí svojím prístupom a nezištnou pomocou prispeli k šíreniu dobrého mena organizácie a jej rozvoju.

Výročná správa neziskovej organizácie bola prerokovaná v správnej rade v máji 2017. Správa bude umiestnená v centrálnom registri účtovných závierok a na webovej stránke.

Ing. Petronela Tomanová
riaditeľ – štatutár neziskovej organizácie PETO

Ing. Elena Haverdová
revízor

Prílohy:

Príloha č.1 – Ročná účtovná závierka

Príloha č.2 – Výrok štatutárneho audítora

Príloha č.1 - Ročná účtovná zvierka

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného 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 1 8 6 4 2 8 4	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
IČO 3 6 0 7 7 7 1 2		
SID SK NACE 8 4 . 1 2 . 0		

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

N e z i s k o v á o r g a n i z á c i a P E T O

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
P r o k o p o v a 4 5
PSČ Obec
8 5 1 0 1 B r a t i s l a v a
Číslo telefónu Číslo faxu
0 / 0 /
E-mailová adresa
p e t o @ d e t s k y d o m o v p e t o . s k

Zostavená dňa: 1 9 . 0 4 . 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: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001	6500,00	1624,99	4875,01	5958,34
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003				
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AÚ)	008				
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	6500,00	1624,99	4875,01	5958,34
Pozemky (031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012				
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	6500,00	1624,99	4875,01	5958,34
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014				
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029	787,12		787,12	10563,79
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030				
Materiál (112 + 119) - 191	031				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121 +122)-(192+193)	032				
Výrobky (123 - 194)	033				
Zvieratá (124 - 195)	034				
Tovar (132 + 139) - 196	035				
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	13,01		13,01	
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	13,01		13,01	
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050				
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	774,11		774,11	10563,79
Pokladnica (211 + 213)	052	16,35	x	16,35	6771,05
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	757,76	x	757,76	3792,74
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057				
1. Náklady budúcich období (381)	058				
Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	7287,12	1624,99	5662,13	16522,13

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU	061		
r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073		-33429,34	-23994,87
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	66,39	66,39
Základné imanie (411)	063	66,39	66,39
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	-24061,26	-284,52
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	-9434,47	-23776,74
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	39091,47	40517,00
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	11186,27	2957,76
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	11186,27	2957,76
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	729,45	186,87
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	729,45	186,87
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	10550,75	20822,37
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	10550,75	12182,54
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089		125,80
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090		
Daňové záväzky (341 až 345)	091		
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		3280,42
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
Spojovací účet pri združení (396)	095		
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096		5233,61
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	16625,00	16550,00
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100	16625,00	16550,00
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101		
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103		
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	5662,13	16522,13

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu		
a	b	c	1	2	3	4	
501	Spotreba materiálu	01	33803,36		33803,36	34160,41	
502	Spotreba energie	02	5478,00		5478,00	3884,40	
504	Predaný tovar	03					
511	Opravy a udržiavanie	04					
512	Cestovné	05	6,95		6,95		
513	Náklady na reprezentáciu	06					
518	Ostatné služby	07	30442,05	181,20	30623,25	9677,84	
521	Mzdové náklady	08	101098,28		101098,28	33653,53	
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	33229,94		33229,94	11331,64	
525	Ostatné sociálne poistenie	10					
527	Zákonné sociálne náklady	11	1673,56		1673,56	186,87	
528	Ostatné sociálne náklady	12					
531	Daň z motorových vozidiel	13					
532	Daň z nehnuteľností	14					
538	Ostatné dane a poplatky	15	5,00		5,00	55,00	
541	Zmluvné pokuty a penále	16					
542	Ostatné pokuty a penále	17					
543	Odpísanie pohľadávky	18					
544	Úroky	19	75,00		75,00		
545	Kurzové straty	20					
546	Dary	21					
547	Osobitné náklady	22					
548	Manká a škody	23					
549	Iné ostatné náklady	24	252,26		252,26	140,36	
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	1083,33		1083,33	541,66	
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26					
553	Predané cenné papiere	27					
554	Predaný materiál	28					
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29					
556	Tvorba fondov	30					
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31					
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32					
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33					
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34					
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35					
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36					
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37					
Účtová trieda 5 spolu		r. 01 až r. 37	38	207147,73	181,20	207328,93	93631,71

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40				
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53	0,93		0,93	1,59
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	188,96		188,96	
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	5150,00		5150,00	
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	192554,72		192554,72	69853,58
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	197894,61		197894,61	69855,17
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-9253,12	-181,20	-9434,32	-23776,54
591	Daň z príjmov	76	0,15		0,15	0,20
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-9253,27	-181,20	-9434,47	-23776,74

**Poznámky k účtovnej závierke neziskovej organizácie
zostavenej k 31.12.2016**

Či. I

Všeobecné údaje

(1) Základné informácie o účtovnej jednotke

Názov účtovnej jednotky: Nezisková organizácia PETO
 Sídlo účtovnej jednotky: Prokopova 45, 851 01 Bratislava, Slovenská republika
 Dátum vzniku: 15.06.2004
 Zakladateľ: Ing. Petronela Tomanová
 Účtovné obdobie: Kalendárny rok 2016

Všetky údaje uvedené v tabuľkách v poznámkach sú uvedené v eurocentoch, pokiaľ nie je uvedené inak.

(2) Informácie o štatutárnych, dozorných a iných orgánoch účtovnej jednotky

Správna rada:

- Mgr. Jana Tomašíková
- MUDr. Soňa Šegulová
- Marta Labaničová

Revízor:

- Ing. Elena Haverdová

Riaditeľ:

- Ing. Petronela Tomanová

(3) Opis činností, na ktorú bola účtovná jednotka zriadená a opis podnikateľskej činnosti

– vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany a sociálnej kurately, s osobitným zameraním na výkon opatrení v týchto zariadeniach – detský domov

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	9
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nie je zriaďovateľom žiadnej ďalšej organizácie.

Čl. II**Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach****(1) Going concern**

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti (going concern).

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

V priebehu účtovného obdobia 2016 nenastali zmeny účtovných zásad a metód v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov**Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok**

Účtovná jednotka neúčtovala v bežnom účtovnom období ani v minulom účtovnom období o dlhodobom nehmotnom majetku.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Opravné položky k dlhodobému majetku sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Knižnica	6	lineárna	16,66

Opravné položky k dlhodobému majetku sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

V súlade so zásadou opatrnosti tvorí účtovná jednotka k pohľadávkam po splatnosti opravné položky na základe posúdenia bonity klienta. Opravné položky k pohľadávkam voči spriazneným osobám sa netvoria z dôvodu nízkeho rizika neuhradenia daných pohľadávok.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť účtovnej jednotky, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške budúceho záväzku.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Čl. III**Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe****(1) Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a aj za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľke na stranách 8 a 9.

Účtovná jednotka nemá žiadny majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo, alebo majetok, pri ktorom by účtovná jednotka mala obmedzené právo nakladať.

(2) Vlastné imanie

Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie je uvedený v prehľade nižšie:

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	66,39				66,39
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-284,52			-23 776,74	-24 061,26
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-23 776,74	-9 434,47		23 776,74	-9 434,47
Spolu	-23 994,87	-9 434,47	0	0	-33 429,34

Informácia o vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-23 776,74
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-23 776,74
Iné	

(3) Rezervy

Prehľad rezerv, tvorba a rozpustenie v priebehu účtovného obdobia je uvedený v tabuľke nižšie:

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Nevyčerpané dovolenky	2 757,76	8 546,27	-2 757,76		8 546,27
Zákonné rezervy spolu	2 757,76	8 546,27	-2 757,76		8 546,27
Rezerva na audit	200,00	2 640,00	-200,00		2 640,00
Ostatné rezervy spolu	200,00	2 640,00	-200,00		2 640,00
Rezervy spolu	2 957,76	11 186,27	-2 957,76		11 186,27

(4) Závázky

V nižšie uvedenej tabuľke je prehľad významných záväzkov na účte 379 – Iné záväzky

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
379 – Iné záväzky					
Záväzok voči zakladateľovi (krytie prevádzkových nákladov)	5 233,61		5 233,61		0,00
Spolu	5 233,61		5 233,61		0,00

Prehľad záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti je uvedený v tabuľke nižšie:

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10 550,75	20 822,37
Krátkodobé záväzky spolu	10 550,75	20 822,37

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	729,45	186,87
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	729,45	186,87
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	11 280,20	21 009,24

Prehľad záväzkov podľa položiek súvahy v členení podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedený v tabuľke nižšie:

Položka súvahy	Zostatková doba splatnosti		
	do 1 roka	1 – 5 rokov	viac ako 5 rokov
Závazky zo sociálneho fondu		729,45	
Vydané dlhopisy			
Závazky z nájmu			
Dlhodobé prijaté preddavky			
Dlhodobé nevyfakturované dodávky			
Dlhodobé zmenky na úhradu			
Ostatné dlhodobé záväzky			
Dlhodobé záväzky spolu		729,45	
Závazky z obchodného styku	10 550,75		
Závazky voči zamestnancom			
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami			
Daňové záväzky			
Závazky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy			
Závazky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov			
Závazky voči účastníkom združení			
Spojovací účet pri združení			
Ostatné záväzky			
Krátkodobé záväzky spolu	10 550,75		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	10 550,75	729,45	

(5) Bankové výpomoci a pôžičky

Nezisková organizácia prijala dňa 30.04.2015 finančnú výpomoc od tretej strany vo výške 16 500 EUR. Splatnosť finančnej výpomoci je 31.12.2017, úroková sadzba je stanovená vo výške 0,45%. Výška úroku za rok 2015 predstavuje 50 EUR a za rok 2016 výšku 75 EUR. .

K 31.12.2016 predstavuje suma nesplatených istín z prijatej finančnej výpomoci vrátane pripísaného neuhradeného úroku hodnotu 16 625 EUR.

(6) Sociálny fond

Prehľad záväzkov, tvorby a čerpania sociálneho fondu je uvedený nižšie:

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	186,87	0
Tvorba na ťarchu nákladov	542,58	186,87
Tvorba zo zisku	0,00	0,00

Čerpanie	0,00	0,00
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	729,45	186,87

Či. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Dotácie

Prehľad dotácií, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený nižšie:

Účel prijatej dotácie	Orgán poskytujúci dotáciu	Suma prijatej dotácie
Chod detského domova	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny	192 554,72
Spolu		192 554,72

(2) Náklady

Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov za materiál je uvedený prehľade nižšie:

Materiál	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Oblečenie, lieky	27 680,25	16 332,33
Drobný hmotný majetok	1 577,86	17 096,27
Potraviny	4 545,25	731,81
Spolu	33 803,36	34 160,41

Z uvedených nákladov na Ostatné služby predstavujú náklady voči audítorskej spoločnosti hodnotu:

Jednotlivé druhy nákladov za	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
overenie účtovnej závierky	2 640,00	200,00
uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	0,00	0,00
súvisiace audítorské služby	0,00	0,00
daňové poradenstvo	0,00	0,00
ostatné neaudítorské služby	0,00	0,00
Spolu	2 640,00	200,00

Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov na ostatné služby je uvedený v tabuľke nižšie:

Ostatné služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenájom priestorov	6 120,00	8 040,00
Skupinová supervízia	1 024,00	0,00
Ekonomické služby	3 010,00	0,00
TV + internet + odvoz a likvidácia odpadu	1 565,00	0,00
Prepravné	2 392,80	0,00
Ostatné	16 511,85	1 637,84
Spolu	30 623,65	9 677,84

Opis a suma položiek iných ostatných nákladov je uvedený nižšie:

Iné ostatné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Úrok z prijatej pôžičky	75,00	50,00
Bankové poplatky	138,26	90,36
Poistenie zodpovednosti za škodu	114,00	0,00
Spolu	327,26	140,36

Úrok z prijatej pôžičky bol v roku 2015 vykázaný vo Výkaze ziskov a strát na riadku č.24, v roku 2016 je vykázaný vo Výkaze ziskov a strát na riadku č.19 – Úroky.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Prenajatý majetok

Spoločnosť má v prenájme priestory od spriaznenej osoby (celkom 170 m²). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné náklady na prenájom sú vo výške 6 120 EUR.

Čl. VI

Ďalšie informácie

Účtovná jednotka nemá iné aktíva alebo pasíva, ktoré by nevykazovala v súvahe.

Účtovná jednotka nemá vo vlastníctve ani v správe žiadne kultúrne pamiatky.

Medzi dňom zostavenia účtovnej závierky a dňom ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na údaje vykázané v účtovnej závierke.

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie:

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného UO				6 500,00							
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného UO				6 500,00							
Oprávy – stav na začiatku bežného UO				541,66							
prírastky				1 083,33							
úbytky											
Stav na konci bežného UO				1 624,99							
Opravné položky – stav na začiatku bežného UO											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného UO											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				5 958,34							
Stav na konci bežného účtovného obdobia				4 875,01							

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného UO				0,00							
prírasky				6 500,00							
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného UO				6 500,00							
Oprávky – stav na začiatku bežného UO				0,00							
prírasky				541,66							
úbytky											
Stav na konci bežného UO				541,66							
Opravné položky – stav na začiatku bežného UO											
prírasky											
úbytky											
Stav na konci bežného UO											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				0,00							
Stav na konci bežného účtovného obdobia				5 958,34							

Príloha č.2 - Výrok štatutárneho audítora

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2016

organizácie

Nezisková organizácia PETO

IČO: 36 077 712
Prokopova 45
851 01 Bratislava

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
pre správnu radu, revízora a riaditeľa Neziskovej organizácie PETO

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky Neziskovej organizácie PETO, IČO 36 077 712, so sídlom Prokopova 45, 851 01 Bratislava („Organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 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 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 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 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

Audit účtovnej závierky Organizácie za bezprostredne predchádzajúce obdobie končiace sa k 31. decembru 2015 vykonal iný audítor, ktorý dňa 30. júna 2016 vyjadril k tejto účtovnej závierke nepodmienený 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 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 Organizácia 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 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 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 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 významnom 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 Organizácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác 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.

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 mali uviesť.

Bratislava, 19. apríla 2017

BILANC AUDÍT SLOVAKIA, spol. s r.o.
Stará Vajnorská 6, 832 62 Bratislava
Licencia SKAU č. 55

Ing. Milan Kozák
Zodpovedný audítor
Dekrét SKAU č. 264

