



VÝROČNÁ SPRÁVA

ZA ROK 2016

CHARITATÍVNO-DIAKONICKÝ DOMOV SOCIÁLNYCH SLUŽIEB, N.O.

SNP 264/3, 059 21 Svit • IČO: 37 887 947 • DIČ: 202 300 2575

VYPRACOVAL:

Vo Svite dňa 29.03.2017

Ing. Tomáš Hyben, PhD., riaditeľ neziskovej organizácie

SCHVÁLIL:

Vo Svite dňa 30.03.2017

Správna rada neziskovej organizácie

OVERIL:

V Trenčíne dňa 30.03.2017

Ing. Jana Tomšíková, DOMINANT AUDIT, s.r.o. – zodpovedný audítor



OBSAH

ÚVOD (STRANA 3)

1) IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE (STRANA 3)

2) ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGÁNOV (STRANA 3)

3) PREHLAD ČINNOSTÍ VYKONÁVANÝCH V ROKU 2016 (STRANA 4)

4) ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A ZHODNOTENIE ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV (STRANA 5)

5) PREHLAD NÁKLADOV (STRANA 8)

6) PREHLAD VÝNOSOV (STRANA 10)

7) PREHLAD O PEŇAŽNÝCH PRÍJMOCH A VÝDAVKOCH (STRANA 11)

8) PREHLAD PRIJÍMOV V ČLENENÍ PODĽA ZDROJOV (STRANA 13)

9) STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV (STRANA 13)

10) VÝROK AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE (STRANA 15)

11) ZOZNAM PRÍLOH (STRANA 15)

ÚVOD

Nezisková organizácia Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o., (ďalej len „Nezisková organizácia“), v súlade s ust. § 34 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, v znení neskorších predpisov a v súlade s ust. Čl. XII Štatútu Neziskovej organizácie v znení neskorších dodatkov, vypracovala Nezisková organizácia túto výročnú správu za rok 2016:

1) IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE

NÁZOV:

Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o.

SÍDLO:

SNP 264/3, 059 21 Svit

IČO:

37 887 947

DIČ:

202 300 2575

IČ DPH:

neplatca DPH

ZAPÍSANÝ V:

Register neziskových organizácií, Okresný úrad Prešov – Odbor všeobecnej vnútornej správy

REG. Č.:

OVVS 228/2008-NO

DÁTUM VZNIKU:

04.03.2008

ZAKLADATELIA:

Stredisko Evanjelickej diakonie Košeca, cirkevná organizácia
Obec Štrba

2) ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGÁNOV

SPRÁVNA RADA:	Michal Sýkora	predseda správnej rady
	Milan Čuba	člen správnej rady
	Ing. Vladislav Pavlikovský	člen správnej rady
DOZORNÁ RADA:	prof. ThDr. Július Filo, Dr.h.c.	člen dozornej rady
	prof. MUDr. Ján Breza, DrSc.	člen dozornej rady
	MUDr. Ľubomír Miština, CSc.	člen dozornej rady
RIADITEĽ:	Ing. Tomáš Hyben, PhD.	riaditeľ

3) PREHLAD ČINNOSTÍ VYKONÁVANÝCH V ROKU 2016

Nezisková organizácia Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o. bola založená za účelom poskytovania sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti.

Tento účel Nezisková organizácia plnila v roku 2016 prostredníctvom pokračovania realizácie projektu „DSS pod Vysokými Tatrami“ podporeného z fondov Európskej únie – Operačný program: Regionálny operačný program; Prioritná os: 2 Infraštruktúra sociálnych služieb, sociálnoprávnej ochrany a sociálnej kurately; Opatrenie: 2.1 Infraštruktúra sociálnych služieb, sociálnoprávnej ochrany a sociálnej kurately; Číslo výzvy: ROP-2.1c-2010/02 (ďalej len „Projekt“), ktorého cieľom bolo z objektu bývalej Základnej školy v Tatranskej Štrbe rekonštrukciou vybudovať zariadenie sociálnych služieb definované v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách.

V súlade s podmienkami tohto Projektu vykonávala Nezisková organizácia počas roku 2016 aktivity definované v zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, aktivity určené projektovým a finančným manažérom riadiaceho orgánu Projektu a vykonávala úkony s tým súvisiace.

V priebehu celého roka 2016 Nezisková organizácia zabezpečovala sociálnu pomoc a humanitárnu starostlivosť pre neziskovú organizáciu DOM SENIOROV Tatranská Štrba, n.o. (ďalej len „DSTS“) založenú Neziskovou organizáciou v roku 2014, v zmysle usmernenia riadiaceho orgánu Projektu a programového manuálu ROP týkajúceho sa Projektu a poskytovala adekvátne priestorové a technické podmienky na prevádzku zariadenia sociálnych služieb.

4) ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A ZHODNOTENIE ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV

Nezisková organizácia v súlade s § 34 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby a v súlade s § 4 zákona č. 431/2002 Z. z. v znení platných predpisov účtuje v sústave podvojného účtovníctva.

Účtovná uzávierka predstavuje sústavu výstupných informácií z bežného účtovníctva a tvoria ju tieto súčasti: Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky.

ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA (v EUR)

Strana aktív		Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU		3 023 610	392 899	2 630 711	2 773 782
1.	Dlhodobý nehmotný majetok				
	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti				
	Softvér				
	Oceniteľné práva				
	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok				
	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku				
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok				
2.	Dlhodobý hmotný majetok	3 023 610	392 899	2 630 711	2 773 782
	Pozemky	163 092	x	163 092	
	Umelecké diela a zbierky		x		
	Stavby	2 401 605	243 653	2 157 952	2 096 651
	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	180 524	61 617	118 907	149 296
	Dopravné prostriedky				
	Pestovateľské celky trvalých porastov				
	Základné stádo a ťažné zvieratá				
	Drobný dlhodobý hmotný majetok	278 389	87 629	190 760	238 641
	Ostatný dlhodobý hmotný majetok				289 194
	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku				
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok				
3.	Dlhodobý finančný majetok				
	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe				
	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom				
	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti				
	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky				
	Ostatný dlhodobý finančný majetok				
	Obstaranie dlhodobého finančného majetku				
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok				

Strana aktív	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Brutto	Korekcia	Netto	Netto
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	164 091		164 091	146 962
1. Zásoby				
Materiál				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby				
2. Dlhodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku				
Ostatné pohľadávky				
Pohľadávky voči účastníkom združení				
Iné pohľadávky				
3. Krátkodobé pohľadávky	154 979		154 979	136 537
Pohľadávky z obchodného styku	154 979		154 979	100 198
Ostatné pohľadávky				
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami		x		
Daňové pohľadávky		x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy		x		
Pohľadávky voči účastníkom združení				
Spojovací účet pri združení				
Iné pohľadávky				36 339
Finančné účty	9 112		9 112	10 425
Pokladnica	3 356	x	3 356	3 367
Bankové účty	5 756	x	5 756	7 058
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		x		
Krátkodobý finančný majetok				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU	1 085		1 085	
1. Náklady budúcich období	1 085		1 085	
Príjmy budúcich období				
MAJETOK SPOLU	3 188 786	392 899	2 795 887	2 920 744

Strana pasív		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU		198 031	2 917
1.	Imanie a peňažné fondy	198	198
	Základné imanie	198	198
	Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu		
	Fond reprodukcie		
	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov		
	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín		
2.	Fondy tvorené zo zisku		
	Rezervný fond		
	Fondy tvorené zo zisku		
	Ostatné fondy		
3.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	2 719	- 21 064
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	195 114	23 783
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU		365 402	553 523
1.	Rezervy	150	741
	Rezervy zákonné		
	Ostatné rezervy		
	Krátkodobé rezervy	150	741
2.	Dlhodobé záväzky	365 000	495 000
	Záväzky zo sociálneho fondu		
	Vydané dlhopisy		
	Záväzky z nájmu		
	Dlhodobé prijaté preddavky		
	Dlhodobé nevyfakturované dodávky		
	Dlhodobé zmenky na úhradu		
	Ostatné dlhodobé záväzky	365 000	495 000
3.	Krátkodobé záväzky	252	7 782
	Záväzky z obchodného styku	252	7 782
	Záväzky voči zamestnancom		
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami		
	Daňové záväzky		
	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy		
	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov		
	Záväzky voči účastníkom združení		
	Spojovací účet pri združení		
	Ostatné záväzky		
4.	Bankové výpomoci a pôžičky		50 000
	Dlhodobé bankové úvery		
	Bežné bankové úvery		
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci		50 000
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU		2 232 454	2 364 304
1.	Výdavky budúcich období		
	Výnosy budúcich období	2 232 454	2 364 304
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU		2 795 887	2 920 744

5) PREHLAD NÁKLADOV (v EUR)

VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV

Číslo účtu	Náklady	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
501	Spotreba materiálu				237
502	Spotreba energie				6 162
511	Opravy a udržiavanie				
512	Cestovné				24 010
513	Náklady na reprezentáciu				91
518	Ostatné služby	8	515	523	3 358
521	Mzdové náklady				
524	Zákonné sociálne a zdravotné poistenie				
525	Ostatné sociálne poistenie				
527	Zákonné sociálne náklady				
528	Ostatné sociálne náklady				
531	Daň z motorových vozidiel				
532	Daň z nehnuteľností				
538	Ostatné dane a poplatky				
541	Zmluvné pokuty a penále				15
542	Ostatné pokuty a penále				
543	Odpísanie pohľadávky				
544	Úroky	8	1 094	1 102	
545	Kurzové straty				7
546	Dary				
547	Osobitné náklady				
548	Manká a škody				
549	Iné ostatné náklady		1 040	1 040	1 033
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	129 996	13 075	143 071	130 964
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného a hmotného majetku				
553	Predané cenné papiere				
554	Predaný materiál				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok				
556	Tvorba fondov				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky				
Účtová trieda 5 – Náklady spolu		130 012	15 724	145 736	165 877

ENERGIE:

Nákladová položka	2016	2015
Elektrina	-	-
Plyn	-	-
Vodné	-	-
Teplo	-	6 162

SLUŽBY:

Nákladová položka	2016	2015
Nájomné	30	740
Programy	-	1 476
Telefónne poplatky	42	12
Ostatné služby	451	1 130

INÉ OSTATNÉ NÁKLADY:

Nákladová položka	2016	2015
Bankové poplatky	106	458
Iné ostatné náklady	934	575

6) PREHLAD VÝNOSOV (v EUR)

Číslo účtu	Výnosy	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
602	Tržby z predaja služieb	200 000		200 000	26 400
604	Tržby za predaný tovar				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby				
612	Zmena stavu zásob polotovarov				
613	Zmena stavu zásob výrobkov				
614	Zmena stavu zásob zvierat				
621	Aktivácia materiálu a tovaru				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku				
641	Zmluvné pokuty a penále				
642	Ostatné pokuty a penále				
643	Platby za odpísané pohľadávky				
644	Úroky				5
645	Kurzové zisky				
646	Prijaté dary				
647	Osobitné výnosy				
648	Zákonné poplatky				
649	Iné ostatné výnosy		10 854	10 854	10 855
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov				
654	Tržby z predaja materiálu				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku				
656	Výnosy z použitia fondu				
658	Výnosy z nájmu majetku				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb				
664	Prijaté členské príspevky				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok				
691	Dotácie	129 996		129 996	152 401
Účtová trieda 6 – výnosy spolu		329 996	10 854	340 850	189 661
Výsledok hospodárenia pred zdanením		199 984	-4 870	195 114	23 784
591	Daň z príjmov				1
Výsledok hospodárenia po zdanení		199 984	-4 870	195 114	23 783

7) PREHLAD O PEŇAŽNÝCH PRÍJMOCH A VÝDAVKOCH (v EUR)

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	194 114
O	Odpisy investičného majetku	143 071
A	Zmeny stavu pracovného kapitálu	-156 563
A.1.	Zmena stavu zásob	-
A. 2.	Zmena stavu pohľadávok	-18 442
A.2.1.	Pohľadávky z obchodného styku	-54 781
A.2.7	Krátkodobé daňové pohľadávky	-
A.2.8	Krátkodobé iné pohľadávky	-36 339
A.2.9	Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	-
A.2.13	Dlhodobé iné pohľadávky	-
A.3.	Zmena stavu záväzkov	-138 121
A.3.2.	Krátkodobé rezervy	-591
A.3.4	Dlhodobé záväzky z obchodného styku	-
A.3.11.	Záväzky zo sociálneho fondu	-
A.3.12.	Ostatné dlhodobé záväzky	-130 000
A.3.14.	Krátkodobé záväzky z obchodného styku	-7 530
A.3.15	Nevyfakturované dodávky	-
A.3.22	Záväzky voči zamestnancom	-
A.3.23	Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	-
A.3.24	Daňové záväzky a dotácie	-
A.3.25	Ostatné záväzky	-
A.4.	Časové rozlíšenie nákladov, príjmov	-1 085
A.4.1	Náklady budúcich období	-1 085
A.4.2	Príjmy budúcich období	-
A.5.	Časové rozlíšenie výdavkov, výnosov	-131 850
A.5.1	Výdavky budúcich období	-
A.4.2	Výnosy budúcich období	-131 850
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	48 687

Peňažné toky z investičnej činnosti		
B	Zmena stavu dlhodobého majetku	143 071
B.3.	Software	-
B.5.	Iný nehmotný majetok + Goodwill	-
B.8.	Pozemky	-163 092
B.9.	Budovy, haly a stavby	-61 301
B.10.	Stroje, prístroje a zariadenia, dopravné prostriedky, inventár	30 389
B.13	Iný hmotný investičný majetok	47 881
B.14.	Nedokončené hmotné investície	289 194
	Odpisy dlhodobého majetku	-143 071
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-
Zmena stavu kapitálu		
C.1	Zmena stavu kapitálu	-
C.1.1	Základné imanie	-
C.1.5.	Ostatné kapitálové fondy	-
C.1.13	Nerozdelený zisk minulých rokov	2 719
C.1.14.	Neuhrazená strata minulých rokov	21 064
C.1.16.	Hospodársky výsledok predchádzajúceho obdobia	-23 783
C.2.	Zmena stavu úverov a výpomocí	-50 000
C.2.3.	Krátkodobé finančné výpomoci	-50 000
C.	Peňažné toky z finančných činností	-50 000
I.	Peňažný tok zo základných prevádzkových činností	48 687
II.	Peňažný tok z investičnej činnosti	-
III.	Peňažný tok z finančných činností	-50 000
D	Zmena stavu peňažných prostriedkov a ekvivalentov	-1 313
E.	Stav peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	10 425
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	9 112

8) PREHLAD PRÍJMOV V ČLENENÍ PODĽA ZDROJOV (v EUR)

Poskytnuté pôžičky	70 000
- dlhodobé pôžičky	70 000
- krátkodobé pôžičky	0
Refundácia nákladov	0
Kreditné úroky	0

9) STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV (v EUR)

STAV A POHYB INVESTÍCIÍ:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Obstaranie DHM	289 194	-	289 194	-

STAV A POHYB OBSTARÁVACÍCH CIEN DLHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Stavby	2 275 503	126 102	-	2 401 605
Samostatné hnutelné veci	180 524	-	-	180 524
Drobný dlhodobý majetok	278 389	-	-	278 389
Pozemky	-	163 092	-	163 092

STAV A POHYB OPRÁVOK DLHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Stavby	178 852	64 801	-	243 653
Samostatné hnutelné veci	31 228	30 389	-	61 617
Drobný dlhodobý majetok	39 748	47 881	-	87 629

STAV A POHYB OBEŽNÉHO MAJETKU:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Materiál na sklade	-	-	-	-
Pokladnica	3 367	20 000	20 011	3 356
Bankové účty	7 058	210 562	211 864	5 756

STAV A POHYB POHLADÁVOK:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Odberatelia	100 198	209 000	154 219	154 979
Ostaté pohľadávky	-	4	4	-
Iné pohľadávky	36 339	-	36 339	-

STAV A POHYB KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZKOV:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Dodávateľia	7 782	1 043	8 573	252
Krátkodobé rezervy	741	150	741	150
Krátkodobé fin. výpomoci	50 000	-	50 000	-
Iné záväzky	-	30	30	-

STAV A POHYB DLHODOBÝCH ZÁVÄZKOV:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Dlhodobé záväzky	495 000	70 000	200 000	365 000

STAV A POHYB ZÁKLADNÉHO IMANIA:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Základné imanie	198	-	-	198

10) VÝROK AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Vzhľadom na naplnenie podmienok v zmysle ust. § 33 ods. 3 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, v znení neskorších predpisov, **bola účtovná závierka Neziskovej organizácie za rok 2016 ako aj táto Výročná správa overená audítorom.**

V zmysle podmienok § 34 ods. 2 písm. c) zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, v znení neskorších predpisov, uvádzame výrok audítora k účtovnej závierke Neziskovej organizácie za rok 2016 v prílohe tejto výročnej správy, čím sa stáva jej neoddeliteľnou súčasťou.

11) ZOZNAM PRÍLOH

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA – AUDIT ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY A VÝROČNEJ SPRÁVY ZA ROK 2016
DOMINANT AUDIT, s.r.o. – Ing. Jana Tomšíková – zodpovedný audítor

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

**Audit ročnej účtovnej závierky a výročnej správy
zostavenej k 31. decembru 2016**

neziskovej organizácie
Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o.
059 21 Svit, SNP 264/3

DOMINANT AUDIT s.r.o., Licencia SKAU č. 319

Sídlo spoločnosti: J.Zemana 99, 911 01 Trenčín

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sro, Vložka č. 19867/R

Tel: +421 905706163

e-mail: tomsikova@dominant.sk

Audítorská správa obsahuje:

- 1) Výrok nezávislého auditora k individuálnej účtovnej závierke a potvrdenie súladu informácií z účtovnej závierky s výročnou správou
- 2) Súvaha k 31.12.2016
- 3) Výkaz ziskov a strát k 31.12.2016
- 4) Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správnej rade neziskovej organizácie Charitatívno-diaconický domov sociálnych služieb, n.o., SNP 264/3, 059 21 Svit:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit individuálnej účtovnej závierky neziskovej organizácie Charitatívno-diaconický domov sociálnych služieb, n.o. (ďalej len „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú 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 individuálna účtovná závierka neziskovej organizácie Charitatívno-diaconický domov sociálnych služieb, n.o. poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii 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.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán neziskovej organizácie 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 štátny fond 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 štátneho fondu 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 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 neziskovej organizácie je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš 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 neziskovej organizácie Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o. 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 uvádzame, že neexistujú zistenia, ktoré by sme mali v našej správe uviesť.

Trenčín, dňa 30. marca 2017

DOMINANT AUDIT s.r.o.
J.Zemana 99, 911 01 Trenčín
Licencia SKAu č. 319




Ing. Jana Tomšíková
štatutárny auditor
Licencia SKAu č. 454