

DSS a zariadenie pre seniorov Auxilium, n. o.

Jozefa Martinčka 108/50, 013 03 Varín

IČO: 45739927

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2016

OBSAH

1. PREHLAD ČINNOSTÍ USKUTOČNENÝCH ORGANIZÁCIU ZA ROK 2016
2. ZHODNOTENIE ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV V ÚČTOVNEJ UZÁVIERKE
3. PREHLAD O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH
4. PREHLAD ROZSAHU VÝNOSOV V ČLENENÍ PODĽA ZDROJOV
5. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV ORGANIZÁCIE
6. ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGÁNOV NEZISKOVEJ ORGANIZÁCIE
7. OSTATNÉ

Prílohy:

- 1) Ročná účtovná závierka
- 2) Správa audítora

1. PREHLAD ČINNOSTÍ USKUTOČNENÝCH ORGANIZÁCIOU ZA ROK 2016

Nezisková organizácia DSS a zariadenie pre seniorov Auxilium, n. o., so sídlom Jozefa Martinčeka 108/50, IČO: 45739927 vznikla dňa 14.12.2012 na základe rozhodnutia č. OVVS/NO – 13/12 Obvodného úradu v Žiline podľa ustanovenia § 9 ods. 1 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v znení neskorších predpisov. Má kapacitu 30 klientov.

V zariadení pre seniorov sa poskytuje sociálna služba fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby, alebo ktorá dovŕšila dôchodkový vek a poskytovanie sociálnej služby v tomto zariadení potrebuje z iných vážnych dôvodov a jej stupeň odkázanosti je najmenej IV.

Hlavným cieľom DSS a zariadenia pre seniorov Auxilium, n. o., je najmä poskytovanie sociálnych služieb. Najdôležitejšie je poskytovanie sociálnych služieb za účelom uspokojovania všetkých potrieb jeho prijímateľov. Umožňuje realizovať ich základné ľudské práva a slobody, zachováva ich ľudskú dôstojnosť, aktivizuje klientov zariadenia k posilneniu sebestačnosti.

V zariadení pre seniorov sa poskytujú:

a) odborné činnosti - pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby podľa príloha č.3 zákona o sociálnych službách, pomoc pri uplatňovaní práv a právom chránených záujmov, sociálne poradenstvo, sociálna rehabilitácia, ošetrovateľská starostlivosť

b) obslužné činnosti- ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva

c) ďalšie činnosti- poskytovanie osobného vybavenia, príprava a výdaj stravy, vykonávanie nevyhnutnej základnej osobnej hygieny, úschova cenných vecí, záujmová činnosť, utvorenie podmienok na zabezpečenie návštev klientov rodinnými príslušníkmi a známymi, zabezpečenie zdravotnej starostlivosti prostredníctvom zmluvného lekára, predpis a donáška liekov, vykonávanie osobných nákupov, zabezpečenie sprievodu na odborné lekárske vyšetrenie, vybavenie úradných záležitostí

Naše zariadenie je zariadením rodinného typu a každý zamestnanec musí mať pozitívny postoj k poslednej etape ľudského života. Poskytovanie našich sociálnych služieb využívajú obyvatelia obce, ale záujem je aj od občanov z okolitých miest a obcí. Sú to hlavne

2

Ľudia, ktorí potrebujú pomoc, ktorí sa ocitli v nepriaznivej zdravotnej alebo sociálnej situácii. V zariadení pracuje 8 opatrovateliek, jedna zdravotná sestra a jedna sociálna pracovníčka. Opatrovateľky zabezpečovali opatrovateľskú starostlivosť, vrátane podávania liekov, kŕmenia pacientov, dennú hygienu, pomoc pri obliekaní, kúpaní a ostatné úkony spojené so starostlivosťou o klientov. Zdravotná sestra zabezpečovala starostlivosť zo zdravotného hľadiska ako je príprava liekov, predpis liekov a inkontinenčných pomôcok v spolupráci s obvodnou lekárkou, objednávanie odborných a kontrolných vyšetrení u lekárov a následne sprievod na lekárske vyšetrenia a takisto meranie vitálnych funkcií.

Sociálny pracovník je v každodennom kontakte s klientmi. Už pri prijímaní nového klienta sa snažia o čo najlepšiu adaptáciu klienta a predísť tak k vzniku geriatrického malaadaptáčného syndrómu v novom prostredí. Od tohto kroku závisí ďalšia práca s klientmi. Teda najdôležitejší je prvý kontakt, na ktorom si veľa zakladáme. Nikdy sa však nezabúda na riadenie sa etickým kódexom sociálneho pracovníka.

Ošetrovateľskú starostlivosť zabezpečovala ADOS agentúra domácej ošetrovateľskej starostlivosti vykonávaním nasledovných úkonov : ošetrovanie rán, ošetrovanie dekubitov, ošetrovanie vredov predkolenia, podávanie injekcií, odbery krvi a moču atď.

Tak ako od založenia tak aj počas roka 2016 DSS a zariadenie pre seniorov Auxilium, n. o., realizovalo nasledovné činnosti:

Záujmová činnosť klientov je hlavne zameraná na :

1. Rozvoj jemnej motoriky
2. Rozvoj hrubej motoriky
3. Rozvoj rozumových schopností
4. Rozvoj slovnej zásoby
5. Pracovná terapia
6. Muzikoterapia, aromaterapia

V jarnom, letnom, jesennom období sa organizovali prechádzky do blízkeho okolia. Ide tu hlavne o rozvoj zručností a podporu schopností pomocou aktívnej práce a spolupráce so sociálnou pracovníčkou, aktívne zapájanie klientov do tvorivej činnosti. Dôležité je aj zlepšovanie individuálneho a rodinného prístupu ku klientom. Taktiež si zakladáme aj na posilnenie medziľudských vzťahov. Každý nový deň je naplnený zaujímavou aktivitou, ktorá

sa časom strieda. V činnostiach sa klienti striedajú, podľa toho, čo ich viac zaujíma. Noví klienti zariadenia sa zapájajú do činností postupne a nenásilne. Zaujímavé sú činnosti, kde spoločne maľujú, vystrihujú a tvoria výrobky podľa aktuálnych ročných udalostí, hrajú spoločenské hry, lúštia krížovky a osemsmerovky, alebo v rámci voľnej fantázie.

O klientov bolo postarané aj po duchovnej stránke. Do zariadenia pravidelne prichádzal katolícky kňaz, ktorý spovedal klientov každý mesiac.

Domov sociálnych služieb a zariadenie pre seniorov Auxilium, n. o. zabezpečuje sociálne služby a sociálnu starostlivosť pre veľmi rôznorodú skupinu starších občanov.

Poskytujeme klientom celodenné stravovanie, pričom je rešpektovaný zdravotný stav a stanovisko lekárov o potrebe diabetickej resp. inej diétnej stravy.

Poskytujeme celkové zaopatrenie spočívajúce v pomoci pri zabezpečovaní nevyhnutných životných úkonov, poradenstve a vytváraní ďalších možností kultúrneho a spoločenského života obyvateľov. Je podporovaný intenzívny kontakt s rodinou. Realizujeme ho neobmedzenou dobou návštev, udržiavaním dobrých vzťahov s príbuznými, vzájomnou informovanosťou. Klientom sa snažíme vytvoriť príjemný pocit bezpečia, príjemnú atmosféru, a to hlavne prístupom zamestnancov a zmysluplným trávením dňa.

2. ZHODNOTENIE ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV V ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

MAJETOK	ROK 2016
Krátkodobé pohľadávky	478,50
Finančné účty	19 549,56
Časové rozlíšenie	138,93
Majetok celkom	20 166,99
Výsledok hospodárenia	15 147,03
Dlhodobé záväzky	1 099,07
Rezervy	1 794,92
Krátkodobé záväzky	32 535,36
<u>Vlastné a cudzie zdroje celkom</u>	<u>20 166,99</u>

V roku 2016 mala nezisková organizácia dostatok finančných prostriedkov na plnenie svojho účelu.

3. PREHLAD O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH

	Výnosy /v EUR/	Náklady /v EUR/	Zisk k 31.12.2016
Celkom	268 092,16	252 945,13 €	15 147,03

Prehľad výnosov	
Tržby z predaja služieb	149 901,91
Úroky	0,01
Prijaté príspevky od iných organizácií	4 179,00
Dotácie	114 011,24
Spolu	268 092,16

Prehľad nákladov	
Spotreba materiálu	1 658,63
Spotreba energie	21 250,56
Náklady na reprezentáciu	20,00
Ostatné služby	67 058,67
Mzdové náklady	54 661,42
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	17 481,88
Zákonné sociálne náklady	2 806,55
Ostatné pokuty a penále	557,09
Odpísanie pohľadávky	383,84
Osobitné náklady	86 701,18
Manká a škody	221,00
Iné ostatné náklady	144,30
Úroky	0,01
Spolu	252 945,13

Výnosy organizácie v roku 2016 predstavovali celkom 268 092,16 €, náklady organizácie boli vo výške 252 945,13 €. Nezisková organizácia v rámci svojej činnosti dosiahla za rok 2016 vo výške 15 147,03 €.

DSS a zariadenie pre seniorov Auxilium n. o. navrhuje, aby dosiahnutý hospodársky výsledok za rok 2016 zostal nerozdelený.

4. PREHLAD ROZSAHU VÝNOSOV V ČLENENÍ PODĽA ZDROJOV

Prehľad výnosov	
Tržby z predaja služieb	149 901,91
Úroky	0,01
Prijaté príspevky od iných organizácií	4 179,00
Dotácie	114 011,24
Spolu vlastné zdroje	149 901,92
Spolu cudzie zdroje	118 190,24
Výnosy spolu	268 092,16

5. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV ORGANIZÁCIE

Obdobie	2015	2016
Majetok:	41 175,21	20 166,99
Obežný majetok	41 059,63	20 028,06
Z toho		
- Krátkodobé pohľadávky	936,79	478,50
- Finančné účty	40 122,84	19 549,56
2.Časové rozlíšenie	115,58	138,93
Záväzky:	72 119,45	35 429,35
Z toho		
- Rezervy	1 424,73	1 794,92
- Dlhodobé záväzky – SF	835,81	1 099,07
- Krátkodobé záväzky	69 858,91	32 535,36
Vlastné zdroje krytia majetku	33 323,59	18 176,56

Cudzie zdroje krytia majetku	72 119,45	35 429,35
Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu	41 175,21	20 166,99

6. ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGANIZÁCIE

Správna rada DSS a zariadenia pre seniorov Auxilium, n. o. sa neuzniesla na žiadnych zmenách v štatúte ani zložení orgánov neziskovej organizácie.

7.OSTATNÉ

Po dni, ku ktorému bola účtovná závierka zostavená, nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

V roku 2017 predpokladáme, že sú zabezpečené finančné zdroje vzhľadom na schválenú dotáciu na poskytovanie sociálnych služieb a takisto dostatočný záujem klientov o sociálnu službu v zariadení pre seniorov, ktorá je poskytovaná ako pobytová – celoročná.

V súčasnosti prebieha v areáli prístavba izieb, na základe ktorej predpokladáme dostatok kapacít a aj finančných zdrojov organizácie v budúcom období.

Datum zostavenia: 9.6.2017

DSS a zariadenie pre seniorov
Auxilium, n.o.
 Jozefa Martinečka 108/50
 013 03 Varín
 IČO: 45 759 927

.....
 pečiatka a podpis

Ladislav Půček

štatutárny zástupca

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Zakladateľom, správnej a dozornej rade neziskovej organizácie DSS
a zariadenie pre seniorov Auxilium, n. o.
k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. 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“)

- I. Overila som účtovnú závierku akciovej spoločnosti DSS a zariadenie pre seniorov, n. o., (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016 uvedenú v prílohe č. 1 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej som dňa 10. apríla 2017 vydala správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky neziskovej organizácie DSS a zariadenie pre seniorov Auxilium, n. o., Jozefa Martinčeka 108/50, 013 03 Varín, (ďalej len „Spoločnosť“), 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 môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti 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 vykonala podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá 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 splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že auditorské dôkazy, ktoré som získala, 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

Spoločnosti 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 Spoločnosť 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 získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj 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.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- 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 pochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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 získala počas audit účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa Spoločnosti 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 získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som nezistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som dostala po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú žiadne zistenia, ktoré by som mala uviesť.

26. júna 2017

Kolenová Iveta

Ing. Kolenová Iveta
Licencia SKAU č. 879
023 04 Stará Bystrica 461



Čl. I Všeobecné údaje**Čl. I (1) (3) (5) Základné údaje**

Čl. I (1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky

Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:

DSS a zariadenie pre seniorov Auxilium, n.o.

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky:

14.12.2012

Čl. I (3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva

Prevádzkovanie domova dôchodcov /zariadenie pre seniorov/ Domov sociálnych služieb, poskytovanie služieb v centre sociálnych služieb a zariadení opatrovateľskej služby.
Poskytovanie sociálnej pomoci – opatrovateľská služba v domácnosti, asistencia pri vybavovaní úradných záležitostí, upratovacie služby, zabezpečovanie predpisu a donášky liekov, donáška obedov, zabezpečovanie nákupov a dohľad nad klientmi.
Humanitárna starostlivosť – sociálne poradenstvo.
Prepravná služba.
Jedáleň, denný stacionár a odľahčovacia služba.
Zabezpečuje poskytovanie zdravotnej starostlivosti.
Zabezpečovanie vzdelávania pre opatrovateľky a zdravotne postihnuté osoby v oblasti opatrovateľskej starostlivosti o seniorov a ZTP osoby.
Realizácia kultúrnych podujatí a záujmových činností.

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

Čl. I (4) Priemerný počet zamestnancov, počet dobrovoľníkov

Čl. I (4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	10
- z toho počet vedúcich zamestnancov		
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Čl. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie

Čl. III Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Čl. III (11) Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období

Čl. III (11) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Významné položky nákladov a príjmov budúcich období	Riadok súvahy	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady budúcich období (381)	058	139	116
Príjmy budúcich období (385)	059		

Čl. III (12) Vlastné zdroje krytia neobežného a obežného majetku

Čl. III (12) a), b) Vlastné zdroje krytia neobežného a obežného majetku podľa položiek súvahy

Opis položky	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+,-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy						
Základné imanie, z toho:	063					
- nadačné imanie v nadácii						
- vklady zakladateľov						
- prioritný majetok						
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	064					
Fond reprodukcie	065					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	066					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí	067					
Fondy zo zisku						
Rezervný fond	069					
Fondy tvorené zo zisku	070					
Ostatné fondy	071					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	072			33 324		-33 324
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	073		15 147			15 147
Spolu			15 147	33 324		-18 177

Čl. III (13) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty z minulých účtovných období**Čl. III (13) Vysporiadanie účtovnej straty z minulého účtovného obdobia**

Čl. III (13) Vysporiadanie účtovnej straty z minulého účtovného obdobia

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	9 072
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	9 072
Iné	

Čl. III (14) Cudzie zdroje

Čl. III (14) a) Tvorba a použitie rezerv

Čl. III (14) a) Tvorba a použitie rezerv

Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv		600	635	600		635
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv						
Zákonné rezervy spolu		600	635	600		635
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv		825	1 160	825		1 160
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv						
Ostatné rezervy spolu		825	1 160	825		1 160
Rezervy spolu	x	1 425	1 795	1 425		1 795

Čl. III (14) c), d) Závazky do lehoty a po lehote splatnosti a v členení podľa položiek súvahy

Čl. III (14) c), d) Závazky do lehoty a po lehote splatnosti a v členení podľa položiek súvahy

Druh záväzkov	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky po lehote splatnosti	1 605	
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	13 399	
Krátkodobé záväzky spolu	15 004	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	15 004	

Čl. III (14) e) Závazky zo sociálneho fondu

Čl. III (14) e) Závazky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Hodnota BO	Hodnota PO
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	836	
Tvorba na ťarchu nákladov	291	
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	28	28
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 099	-28

Čl. IV Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát**Čl. IV (2) Prijaté dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné výnosy**

Čl. IV (2) Prijaté dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné výnosy

Položka výnosov	Hodnota BO	Hodnota PO
Prijaté príspevky od iných organizácií	4 179	630
Prijaté príspevky od fyzických osôb		100

Čl. IV (3) Dotácie a granty

Čl. IV (3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré boli prijaté v priebehu účtovného roka

Opis dotácie alebo grantu	Výška dotácie alebo grantu
Dotácia zo štátneho rozpočtu	114 011

Čl. IV (8) Náklady vynaložené na overenie účtovnej závierky audítorom

Čl. IV (8) Náklady vynaložené na overenie účtovnej závierky audítorom

Jednotlivé druhy nákladov za	Hodnota
overenie účtovnej závierky	500
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	500

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 3 7 0 0 6 6 8	Účtovná závierka x riadna x zostavená mimoriadna x schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok 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 4 5 7 3 9 9 2 7		
SID SK NACE 8 7 . 3 0 . 0		

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč NUJ 1-01)

x Poznámky (Úč NUJ 3-01)

x Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

DSS a zariadenie pre seniorov

Auxilium, n.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

JOZEFA MARTINČEKA

Číslo

1 0 8 / 5 0

PSČ

Obec

0 1 3 0 3 Varín

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

3 1 . 0 1 . 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					
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až 008	002					
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072 + 091 AÚ)	003					
Softvér 013 - (073 + 091 AÚ)	004					
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091 AÚ)	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 - 095 AÚ)	008					
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009					
Pozemky (031)	010			x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021 - (081 - 092 AÚ)	012					
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí 022 - (082 + 092 AÚ)	013					
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092 AÚ)	014					
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092 AÚ)	015					
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092 AÚ)	016					
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092 AÚ)	017					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 + 092 AÚ)	018					
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095 AÚ)	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	
a	b	1	2	3	4
B. Obežný majetok spolu r. 030 + r. 037 + r. 042 + r. 051	029	20 028,06		20 028,06	41 059,63
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 - 391 AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391 AÚ)	040				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - (391 AÚ)	041				
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	478,50		478,50	936,79
Pohľadávky z obchodného styku ((311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ)	043				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	478,50		478,50	936,79
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 - 391 AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391 AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - 391 AÚ	050				
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	19 549,56		19 549,56	40 122,84
Pokladnica (211 + 213)	052	19 538,67	x	19 538,67	40 118,26
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	10,89	x	10,89	4,58
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok (251 + 253 + 255 + 256 + 257) - 291 AÚ	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291 AÚ)	056				
C. Časové rozlíšenie spolu r. 058 až r. 059	057	138,93		138,93	115,58
1. Náklady budúcich období (381)	058	138,93		138,93	115,58
Príjmy budúcich období (385)	059				
Majetok spolu r. 001 + r. 029 + r. 057	060	20 166,99		20 166,99	41 175,21

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A. Vlastné zdroje krytia majetku spolu	061		-18 176,56	-33 323,59
r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 073				
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062			
Základné imanie (411)	063			
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		-33 323,59	-42 395,94
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r.060 - (r.062 + r.068 + r.072 + r.074 + r.101)	073		15 147,03	9 072,35
B. Cudzíe zdroje spolu r. 075 + r.079 + r. 087 + r. 097	074		35 429,35	72 119,45
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075		1 794,92	1 424,73
Rezervy zákonné (451 AÚ)	076			
Ostatné rezervy (459 AÚ)	077			
Krátkodobé rezervy (323 + 451 AÚ + 459 AÚ)	078		1 794,92	1 424,73
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079		1 099,07	835,81
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080		1 099,07	835,81
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		32 535,36	69 858,91
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088		21 733,90	60 607,04
Záväzky voči zamestnancom (331+333)	089		4 053,05	2 972,09
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090		5 232,01	5 388,14
Daňové záväzky (341 až 345)	091		1 516,40	829,37
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348)	092			
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		0,00	62,27
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097			
Dlhodobé bankové úvery (461 AÚ)	098			
Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461 AÚ)	099			
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241 + 249)	100			
C. Časové rozlíšenie spolu r. 102 až r. 103	101		2 914,20	2 379,35
Výdavky budúcich období (383)	102			
Výnosy budúcich období (384)	103		2 914,20	2 379,35
Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu r. 061 + r. 074 + r. 101	104		20 166,99	41 175,21

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	1 658,63		1 658,63	1 124,89
502	Spotreba energie	02	21 250,56		21 250,56	21 250,56
504	Predaný tovar	03	0,00	0,00	0,00	23 408,82
511	Opravy a udržiavanie	04				
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06	20,00		20,00	35,50
518	Ostatné služby	07	67 058,67		67 058,67	68 948,60
521	Mzdové náklady	08	54 661,42		54 661,42	67 380,18
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	17 481,88		17 481,88	23 461,45
525	Ostatné sociálne poistenie	010				
527	Zákonné sociálne náklady	011	2 806,55		2 806,55	3 619,19
528	Ostatné sociálne náklady	012				
531	Daň z motorových vozidiel	013				
532	Daň z nehnuteľností	014				
538	Ostatné dane a poplatky	015	0,00	0,00	0,00	72,00
541	Zmluvné pokuty a penále	016				
542	Ostatné pokuty a penále	017	557,09		557,09	226,66
543	Odpísanie pohľadávky	018	383,84		383,84	2 340,53
544	Úroky	019	0,01		0,01	
545	Kurzové straty	020				
546	Dary	021				
547	Osobitné náklady	022	86 701,18		86 701,18	88 662,19
548	Manká a škody	023	221,00		221,00	
549	Iné ostatné náklady	024	144,30		144,30	121,09
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	025				
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	026				
553	Predané cenné papiere	027				
554	Predaný materiál	028				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	029				
556	Tvorba fondov	030				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	031				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	032				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	033				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	034				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	035				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	036				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	037				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		038	252 945,13		252 945,13	300 651,66

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2 - 01)

IČO 4 5 7 3 9 9 2 7 / SID

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Hlavná nezdaňovaná	Činnosť Zdaňovaná	Spolu	Bezprostredne predchádzajúce Účtovné obdobie
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výroby	039				
602	Tržby z predaja služieb	040	149 901,91		149 901,91	172 057,03
604	Tržby za predaný tovar	041	0,00	0,00	0,00	25 000,00
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	042				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	043				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	044				
614	Zmena stavu zásob zvierat	045				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	046				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	047				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	048				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	049				
641	Zmluvné pokuty a penále	050				
642	Ostatné pokuty a penále	051				
643	Platby za odpísané pohľadávky	052				
644	Úroky	053	0,01		0,01	0,10
645	Kurzové zisky	054				
646	Prijaté dary	055				
647	Osobitné výnosy	056				
648	Zákonné poplatky	057				
649	Iné ostatné výnosy	058	0,00	0,00	0,00	0,50
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	059				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	060				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	061				
654	Tržby z predaja materiálu	062				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	063				
656	Výnosy z použitia fondu	064				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	065				
658	Výnosy z nájmu majetku	066				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	067				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	068	4 179,00		4 179,00	630,48
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	069	0,00	0,00	0,00	100,00
664	Prijaté členské príspevky	070				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072				
691	Dotácie	073	114 011,24		114 011,24	112 285,96
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		074	268 092,16		268 092,16	310 074,07
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		075	15 147,03		15 147,03	9 422,41
591	Daň z príjmov	076	0,00	0,00	0,00	350,06
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	077				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r.76 + r.77)) (+/-)		078	15 147,03		15 147,03	9 072,35

Ing. Iveta Kolenová
Licencia SKAU č. 879

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
k účtovnej závierke za rok 2016

Spoločnosť:
DSS a zariadenie pre seniorov Auxilium, n.o.
Jozefa Martinčeka 108/50
013 03 Varín
IČO: 45739927

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Zakladateľom, správnej a dozornej rade neziskovej organizácie
DSS a zariadenie pre seniorov Auxilium, n. o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti DSS a zariadenie pre seniorov, n. o., Jozefa Martinčeka 108/50, 013 03 Varín, (ďalej len „Spoločnosť“), 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 môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti 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 vykonala podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá 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 splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že auditorské dôkazy, ktoré som získala, 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 Spoločnosti 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 Spoločnosť 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 auditorských 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 auditorských 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 auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj 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.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- 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 auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť 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 získala počas audit účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu som ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemala k dispozícii.

Keď získam výročnú správu, posúdím, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadrím názor, či:

- 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 uvediem, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe mojích poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky.

10. apríla 2017

Kolenová Iveta

Ing. Kolenová Iveta
Licencia SKAU č. 879
023 04 Stará Bystrica 461

