

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

štatutárnemu orgánu neziskovej organizácie SENIORCENTRUM SVÄTEJ ALŽBETY, nezisková organizácia

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

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

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

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od neziskovej organizácie sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku neziskovej organizácie SENIORCENTRUM SVÄTEJ ALŽBETY, nezisková organizácia za rok 2015 auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 21. apríla 2016 na túto účtovnú závierku vyjadril nemoifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti neziskovej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

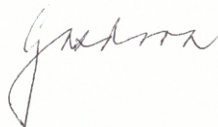
V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie 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 spochybníť schopnosť neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Košice, 14. apríla 2017

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

Zodpovedný audítor
Ing. Eva Gazdová
Licencia SKAU č. 628



Z á p i s n i c a

zo zasadnutia Správnej rady SENIORCENTRA SVÄTEJ ALŽBETY, nezisková organizácia, so sídlom 044 42 Rozhanovce, ul. Slobody 439/26, IČO: 45742952,

konaného dňa : 10.4.2017

Správna rada sa zišla podľa § 19 – § 20 Zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby a podľa čl. IV. Štatútu Seniorcentra SVÄTEJ ALŽBETY, nezisková organizácia /ďalej len „Seniorcentrum“/ na základe pozvánky predsedu Správnej rady.

Prítomní:

Ing. Milan Fekete – predseda Správnej rady

Bc. Anna Feketeová – členka Správnej rady

Ondrej Fekete – člen Správnej rady

Schôdzu Správnej rady Seniorcentra viedol jej predseda – Ing. Milan Fekete. Konštatuje, že Správna rada je uznášaniaschopná, sú prítomní všetci traja členovia Správnej rady.

Predseda Správnej rady oboznámil program dnešnej schôdze Správnej rady:

1. Schválenie rozpočtu Seniorcentra na rok 2017.
2. Schválenie ročnej účtovnej závierky a výročnej správy o činnosti a hospodárení za rok 2016.

Priebeh schôdze:

1. Predseda Správnej rady prečítal návrh rozpočtu Seniorcentra na rok 2017, ktorý spracovala riaditeľka Seniorcentra a je prílohou tejto zápisnice.

K obsahu tohto návrhu rozpočtu neboli zo strany členov Správnej rady žiadne pripomienky.

Za jej schválenie hlasovali všetci členovia Správnej rady Seniorcentra.

2. Predseda Správnej rady prečítal ročnú účtovnú závierku a výročnú správu o činnosti a hospodárení – výročnú správu k 31. 12. 2016, ktorú spracovala ekonómka a riaditeľka Seniorcentra a je prílohou tejto zápisnice.

K obsahu tejto výročnej správy neboli zo strany členov Správnej rady žiadne pripomienky.

Za jej schválenie hlasovali všetci členovia Správnej rady Seniorcentra.

Predseda Správnej rady konštatuje, že na rokovanie dnešnej schôdze správnej rady neboli žiadne ďalšie návrhy. Konštatuje, že Správna rada Seniorcentra schválila tieto

u z n e s e n i a :

1. Schválila rozpočet Seniorcentra na rok 2017.
2. Schválila ročnú účtovnú závierku a výročnú správu o činnosti a hospodárení za rok 2016.

Predseda Správnej rady ukončil rokovanie Správnej rady Seniorcentra a poďakoval členom za účasť.

Všetci prítomní členovia Správnej rady Seniorcentra svojimi podpismi na tejto zápisnici potvrdzujú, že hlasovali za schválenie uznesení prijatých na dnešnom zasadnutí Správnej rady.

Ing. Milan Fekete – predseda Správnej rady

Bc. Anna Feketeová – členka Správnej rady

Ondrej Fekete – člen Správnej rady

