

# **Výročná správa neziskovej organizácie SENIOR ZOHOR n.o. za rok 2016**

V Zohore, 20.04.2017

OBSAH:

1. Úvod .....	3
2. Prehľad činností vykonávaných v kalendárnom roku 2016 s uvedením vzťahu k účelu založenia neziskovej organizácie .....	3
3. Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých .....	6
4. Výrok audítora k ročnej účtovnej závierke .....	6
5. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch .....	6
6. Prehľad rozsahu príjmov(výnosov) v členení podľa zdrojov .....	7
7. Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie .....	7
8. Zmeny a nové zloženie orgánov neziskovej organizácie, ku ktorým došlo v priebehu roka .....	8
9. Ďalšie údaje určené správnou radou .....	9
10. Vyjadrenie predsedu Dozornej rady .....	9

*Do piatich rokov sa vyrovná počet seniorov nad 65 rokov počtu detí do 15 rokov. Inými slovami povedané, Slovensko starne. A to je pre nás všetkých na zamyslenie. Dožívame sa vyššieho priemerného veku a vyvstáva otázka, ako tie roky naplníme. Jednou z možností je, že si starobu spríjemníme spoločnosťou, zábavou, humorom a smiechom.*

Obecné zastupiteľstvo v Zohore na svojom zasadnutí dňa 20.06.2014 schválilo založenie neziskovej organizácie s názvom SERNIOR ZOHOR n.o. uznesením č.25. Ďalej schválilo: - Zakladaciu listinu n.o., Štatút n.o., členov Správnej a Dozornej rady n.o., riaditeľku n.o.

## 1. Úvod

Nezisková organizácia SENIOR ZOHOR n.o. so sídlom Dolná 46, 900 51 Zohor vznikla 04.08.2014 bola zaregistrovaná Okresným úradom Bratislava pod registračným číslom: OVVS-65098/442/2014-NO.

### **Druh všeobecne prospešných služieb:**

- **zariadenie pre seniorov** poskytuje sociálnu službu fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby, alebo fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a poskytovanie sociálnej služby v tomto zariadení potrebuje z iných vážnych dôvodov,

v zariadení sa poskytuje:

- pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby,
- sociálne poradenstvo,
- sociálna rehabilitácia,
- ošetrovateľská starostlivosť,
- ubytovanie,
- stravovanie,
- upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva,
- osobné vybavenie

utvárajú sa podmienky na úschovu cenných vecí a zabezpečuje záujmová činnosť,

- **denný stacionár** poskytuje sociálnu službu fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a je odkázaná na sociálnu službu v zariadení len na určitý čas počas dňa

poskytuje:

- pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby,
- sociálne poradenstvo,
- sociálna rehabilitácia,
- stravovanie

zabezpečuje:

- pracovnú terapiu,
- záujmovú činnosť,

- **jedáleň** poskytuje stravovanie fyzickej osobe, ktorá

- nemá zabezpečené nevyhnutné podmienky na uspokojovanie základných životných potrieb,
- má ťažké zdravotné postihnutie alebo nepriaznivý zdravotný stav, alebo
- dovŕšila dôchodkový vek  
môže poskytovať stravovanie aj prostredníctvom donášky stravy do domácnosti fyzickej osobe.

Správna rada prerokovala a jednohlasne schválila dňa 20.04.2017 predloženú výročnú správu za rok 2016.

## 2. Prehľad činností vykonávaných v kalendárnom roku 2016 s uvedením vzťahu k účelu založenia neziskovej organizácie.

Nezisková organizácia počas roka 2016 poskytovala všeobecne prospešné služby. Pomoc rodinám, aby umožnili svojim blízkym prežívať starobu v rodine. Počas pracovného času sme sa starali o tých, ktorí sa nemohli pre svoj vek alebo chorobu

postarať sami o seba v dennom stacionári. Kapacita zariadenia je 16 klientov. Počas celého obdobia nezisková organizácia nadväzovala aj kontakty s potenciálnymi klientmi a poskytovala im:

- sociálne poradenstvo
- sociálnu rehabilitáciu
- dennú starostlivosť
- liečebno – preventívnu starostlivosť
- kontrolu krvného tlaku
- kontrolu glykémie
- dohľad nad užívaním liekov
- pomoc pri hygiene
- pracovnú terapiu zameranú na jemnú motoriku
- záujmovú činnosť
- pohybovo koncentračné cvičenia
- kondičné cvičenia
- sprevádzanie pri vychádzkach
- spomienkové terapie
- tréning krátkodobej pamäti
- prednášky o bezpečnosti a zdraví
- kultúrne vyžitie (besedy, stretnutia so zaujímavými ľuďmi, čítanie, hry, športové súťaže a pod.)
- duchovnú službu
- muzikoterapiu
- stravovanie dôchodcov – stravovanie dôchodcov zabezpečovala počas celého roka prostredníctvom školskej jedálne v ZŠ Zohor a zároveň osobám, ktoré potrebujú pomoc pri odkázanosti inej fyzickej osoby spolupracovala podľa potreby pri dovoze stravy.

V priebehu celého roka sme sa zúčastňovali na odborných podujatiach zameraných na skvalitňovanie sociálnej, zdravotnej a rehabilitačnej starostlivosti o seniorov. Úzko sme spolupracovali s orgánmi miestnej samosprávy, s miestnymi organizáciami a realizovali sme aktivity na spropagovanie sociálnych služieb v našom zariadení. Naším cieľom bolo posilňovať samostatnosť, nezávislosť klienta. Podporovať sebestačnosť, pomáhať klientovi pri zaistení jeho základných potrieb, ktoré nie je schopný si zaistiť sám. Zamedziť spoločenskej izolácii, počas pracovného času zabezpečujeme spoločenský kontakt, dohľad.

Od 1.10.2016 nezisková organizácia v spolupráci s obcou Zohor, prostredníctvom školskej jedálne začala zabezpečovať dovoz obedov pre občanov na to odkázaných bezplatne.

Od novembra 2016 sa v budove denného stacionára začala rozsiahla rekonštrukcia a výstavba spojovacej chodby v našom objekte, aby tento priestor mohol začať poskytovať starostlivosť o občanov v Zariadení pre seniorov. Počas tohto obdobia

sme nadväzovali kontakty s rodinami budúcich klientov a tiež vybavovali tento priestor potrebným zariadením.

## **ŠTATISTIKA ZA ROK 2016**

### Denný stacionár:

Počet klientov k 31.12.2016: **4**

Počet prijatých klientov za rok 2016: **3**

Počet klientov, ktorí ukončili starostlivosť: **2**

Počet žien: **6**

Počet mužov: **0**

Vďaka spolupráci so stavovskými organizáciami obce (školou, škôlkou, obecným úradom, cirkvou) sme dokázali v priebehu celého roka 2016 vytvárať a poskytovať klientom pekný, pestrý program:

- Pohybovo koncentračné cvičenia,
- využívanie prvkov telesných cvičení a pohybových hier,
- prechádzky, výlety,
- práca s hudbou – tanec, počúvanie hudby, spev, hra na hudobné nástroje
- kreslenie pri hudbe
- rôzne výtvarné techniky - maľovanie na sklo, zhotovovanie sezónnych dekorácií, maľovanie na látku, sadrové odliatky apod., servítková technika, koláže, výroba pohľadníc,
- dekoratívne aranžovanie ikebany
- práca s papierom (skladanie, výrobky z papiera) tzv. pletenie, práca s prírodným materiálom,
- sadenie a záhradkárske práce
- drobné kuchynské práce, ako je pečenie medovníkov a výroba iných nepečených zákuskov.
- ručné práce
- fašiangový karneval
- pečenie veľkonočného barančeka
- športové hry
- mikulášska besiedka
- vianočné posedenie s rodinami

### Dovoz obedov:

Počet klientov k 31.12.2016: **45**

Počet prijatých klientov za rok 2016: **45**

Počet klientov, ktorí ukončili starostlivosť: **0**

Počet žien: **36**

Počet mužov: **9**

### Zariadenie pre seniorov:

Počet klientov k 31.12.2016: 0

Počet prijatých klientov za rok 2016: 0

Počet klientov, ktorí ukončili starostlivosť: 0

Počet žien: 0

Počet mužov: 0

### **3. Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých.**

Ročná účtovná závierka a daňové priznanie k dani z príjmov PO za obdobie 2016 boli riadne vložené do registra dňa 28.03.2017.

### **4. Výrok audítora k ročnej účtovnej závierke.**

Výrok audítora sa nachádza v prílohe k tejto správe.

### **5. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch.**

Počiatkový stav v pokladni k 01.01.2016: 623€

Počiatkový stav na účte k 01.01.2016: 364€

#### Príjem za rok 2016:

- denný stacionár (od klientov) – 2 306 €
- dotácia – Obec Zohor – 58 313 €
- dotácia – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR – 35 328 €

#### Výdavky na správu:

- |                            |         |
|----------------------------|---------|
| ➤ Energie                  | 3 326 € |
| ➤ Nájomné                  | 100 €   |
| ➤ Účtovnícke služby, audit | 2 220 € |
| ➤ Revízie                  | 917 €   |

#### Výdavky podľa druhu všeobecne prospešných služieb:

- |                            |          |
|----------------------------|----------|
| ➤ Materiál – klienti       | 24 €     |
| ➤ Hygienické potreby       | 565 €    |
| ➤ Ostatné výdavky (služby) | 334 €    |
| ➤ Mzdy                     | 42 727 € |
| ➤ Poistenie                | 15 121 € |
| ➤ Príspevok zamestnancom   | 2 317 €  |

#### Výdavky spolu:

Celkové výdavky za rok 2016 – 67 651,00€

- |   |         |
|---|---------|
| 1. Konečný zostatok v pokladni k 31. 12. 2016 | 1 450 € |
| 2. Konečný zostatok na účte k 31.12. 2016     | 7 992 € |
| 3. Konečný zostatok spolu k 31.12.2016        | 9 442 € |

## 6. Prehľad rozsahu príjmov (výnosov) v členení podľa zdrojov.

Prehľad v prílohe k výročnej správe.

Príslušná tabuľka – Prehľad o daroch, príspevkoch a príjmoch za rok 2016, je zverejnená na webovej stránke Okresného úradu Bratislava (viď. bod 3 tejto vzorovej výročnej správy).

## 7. Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie.

Stav a pohyb majetku	
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	0
Ostatné pohľadávky	4 776
Pokladnica	1 450
Bankové účty	7 992
Náklady budúcich období	18
Majetok spolu	14 236

Stav a pohyb záväzkov	
Základné imanie	0
Výsledok hospodárenia	492
Krátkodobé rezervy	2 294
Záväzky zo sociálneho fondu	50
Dlhodobé prijaté preddavky	0
Záväzky z obchodného styku	480
Záväzky voči zamestnancom	2 406
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	1 589
Daňové záväzky	301
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	6 624
Výnosy budúcich období	0
Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu	14 236

## 8. Zmeny a nové zloženie orgánov neziskovej organizácie, ku ktorým došlo v priebehu roka.

V sledovanom období sa správna rada jednomyselne dohodla na rozšírení poskytovaných všeobecne prospešných služieb o Zariadenie pre seniorov a dovoz obedov, taktiež požiadala o zmenu údajov zapísaných v registri n.o. a schválenie dodatku k štatútu č. 1 zo dňa 31.07.2014 v znení:

- v článku I. **Názov a sídlo neziskovej organizácie**

**2. Sídlo** : Dolná 242 /46, 900 51 Zohor

- v článku III. **Druh všeobecne prospešných služieb**

Nezisková organizácia bude poskytovať všeobecne prospešné služby v oblasti poskytovania sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti podľa osobitného zákona:

- **zariadenie pre seniorov** poskytuje sociálnu službu fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby, alebo fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a poskytovanie sociálnej služby v tomto zariadení potrebuje z iných vážnych dôvodov,

v zariadení sa poskytuje:

- pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby,
- sociálne poradenstvo,
- sociálna rehabilitácia,
- ošetrovateľská starostlivosť,
- ubytovanie,
- stravovanie,
- upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva,
- osobné vybavenie

utvárajú sa podmienky na úschovu cenných vecí a zabezpečuje záujmová činnosť,

- **denný stacionár** poskytuje sociálnu službu fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a je odkázaná na sociálnu službu v zariadení len na určitý čas počas dňa

poskytuje:

- pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby,
- sociálne poradenstvo,
- sociálna rehabilitácia,
- stravovanie

zabezpečuje:

- pracovnú terapiu,
- záujmovú činnosť,

- **jedáleň** poskytuje stravovanie fyzickej osobe, ktorá

- nemá zabezpečené nevyhnutné podmienky na uspokojovanie základných životných potrieb,
- má ťažké zdravotné postihnutie alebo nepriaznivý zdravotný stav, alebo
- dovŕšila dôchodkový vek  
môže poskytovať stravovanie aj prostredníctvom donášky stravy do domácnosti fyzickej osobe.

Ostatné ustanovenia štatútu zostávajú nezmenené.

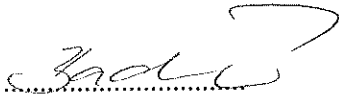
## 9. Ďalšie údaje určené správnou radou.

Správna rada neurčila žiadne ďalšie údaje na zverejnenie vo výročnej správe.

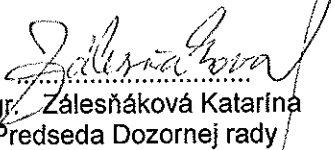
## 10. Vyjadrenie predsedu Dozornej rady.

Predseda Dozornej rady SENIOR ZOHOR n.o. preskúmal hospodárenie neziskovej organizácie a nemá žiadne pripomienky.

V Zohore 20.04.2017

  
Vypracovala: Mgr. Baďurová Martina  
riaditeľka SENIOR ZOHOR n.o

  
Gerthofer Jozef  
Predseda Správnej rady

  
Mgr. Zálesňáková Katarína  
Predseda Dozornej rady



## **Dodatok správy nezávislého audítora štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie SENIOR ZOHOR 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. Overili sme účtovnú závierku neziskovej organizácie SENIOR ZOHOR n.o. (ďalej aj „nezisková organizácia“), k 31. decembru 2016, uvedenú na stranách 6-7 priloženej výročnej správy neziskovej organizácie SENIOR ZOHOR n.o., ku ktorej sme dňa 31.3.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie SENIOR ZOHOR n.o. (ďalej aj „nezisková 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 neziskovej 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 neziskovej organizácie sme nezávislí podľa ustanovení zákona 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 je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol neziskovej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že 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.

## **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. 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 neziskovej organizácie SENIOR ZOHOR n.o. obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o neziskových organizáciách.

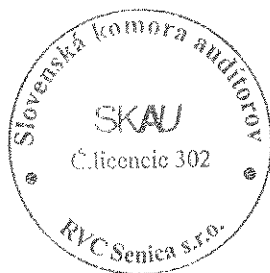
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej zvierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou zvierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o neziskových organizáciách.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej zvierky, 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.

Senica, 6. júla 2017

RVC Senica s.r.o.  
M.Nešpora 925/8  
905 01 Senica  
Licencia SKAU č.302  
OR Okresného súdu Trnava  
odd. Sro, vložka č.14727/T



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Urbanová".

Ing. Terézia Urbanová  
Zodpovedný audítor  
Licencia SKAU č.658

# **Správa nezávislého audítora**

**z auditu účtovnej závierky k 31.12.2016**

**štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie**

**S E N I O R   Z O H O R n.o.**

**M A R E C 2017**

# Správa nezávislého audítora

## štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie

### SENIOR ZOHOR n.o.

#### Správa z auditu účtovnej závierky

##### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie SENIOR ZOHOR n.o. (ďalej aj „nezisková 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 neziskovej 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 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 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

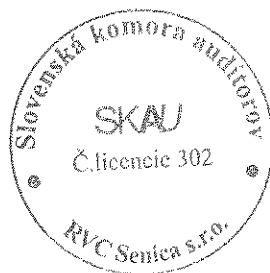
Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných 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 nesprávnej 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 nesprávnej 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 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.

Senica, 31. marca 2017

RVC Senica s.r.o.  
M.Nešpora 925/8  
905 01 Senica  
Licencia SKAU č.302  
OR Okresného súdu Trnava  
odd. Sro, vložka č.14727/T



Ing. Terézia Urbanová  
Zodpovedný audítor  
Licencia SKAU č.658