



VALLE n. o.

***Výročná správa
za rok 2016***

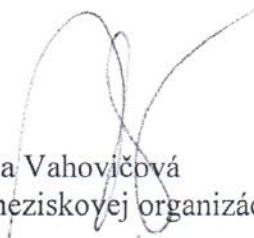
OBSAH

ÚVOD	2
1 IDENTIFIKÁCIA ORGANIZÁCIE	3
2 ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA A ORGÁNY SPOLOČNOSTI (K 31.12.2016)	4
2.1 Orgány spoločnosti:.....	5
3 POSLANIE A CIELE, PREHĽAD POSKYTOVANÝCH SLUŽIEB	6
3.1 Poslanie	6
3.2 Ciele neziskovej organizácie	6
3.3 Prehľad poskytovaných sociálnych služieb.....	7
3.4 Štruktúra prijímateľov sociálnych služieb podľa druhu a veku k 31.12.2016	8
3.5 Zmeny v neziskovej organizácii a predpokladaný vývoj	10
3.6 Súhrn aktivít vo VALLE n. o. v roku 2016.....	10
4 ZÁVER.....	14
5 HODNOTENIE ČINNOSTI V ROKU 2016	15
5.1 Správa neziskovej organizácie	16
5.2 Účtovná závierka.....	17
5.3 Ekonomické ukazovatele a analýzy	23
5.4 Dary a dotácie.....	24
5.5 Ekonomicky oprávnené náklady na prijímateľa.....	24
6 STANOVISKO SPRÁVNEJ RADY	25
7 STANOVISKO AUDÍTORA	26

ÚVOD

Nezisková organizácia má za sebou tretí rok svojej činnosti. Založená bola v roku 2014 vo februári, zaregistrovaná do Registra poskytovateľov sociálnych služieb a od 27.5.2014 poskytuje sociálnu činnosť pre klientov.

PodĎakovanie za prácu pri poskytovaní, skvalitňovaní služieb a pri realizovaní činnosti neziskovej organizácie si zaslúži tím participujúci na manažmente našej neziskovej organizácie.



Ing. Sidónia Vahovičová
riaditeľka neziskovej organizácie

1 IDENTIFIKÁCIA ORGANIZÁCIE

Názov organizácie: VALLE n.o.

Dátum založenia: 28.2.2014

Sídlo: Duchnovičova 22, 066 01 Humenné

Zriad'ovateľ: HUMANISSIMO Humenné n. o., Duchnovičova 22, 066 01 Humenné

a

Mgr. Ivana Lechanová, Janka Kráľ'a 1009/7, 069 01 Snina

Registrácia: Krajský úrad v Prešove, Číslo spisu: OVVS-413/2014-NO

Identifikačné číslo: 45 742 791

Daňové identifikačné číslo: 2024040766

Bankové spojenie: ČSOB a.s.

č. účtu : 4019633746/7500

IBAN: SK61 7500 0000 0040 1963 3746

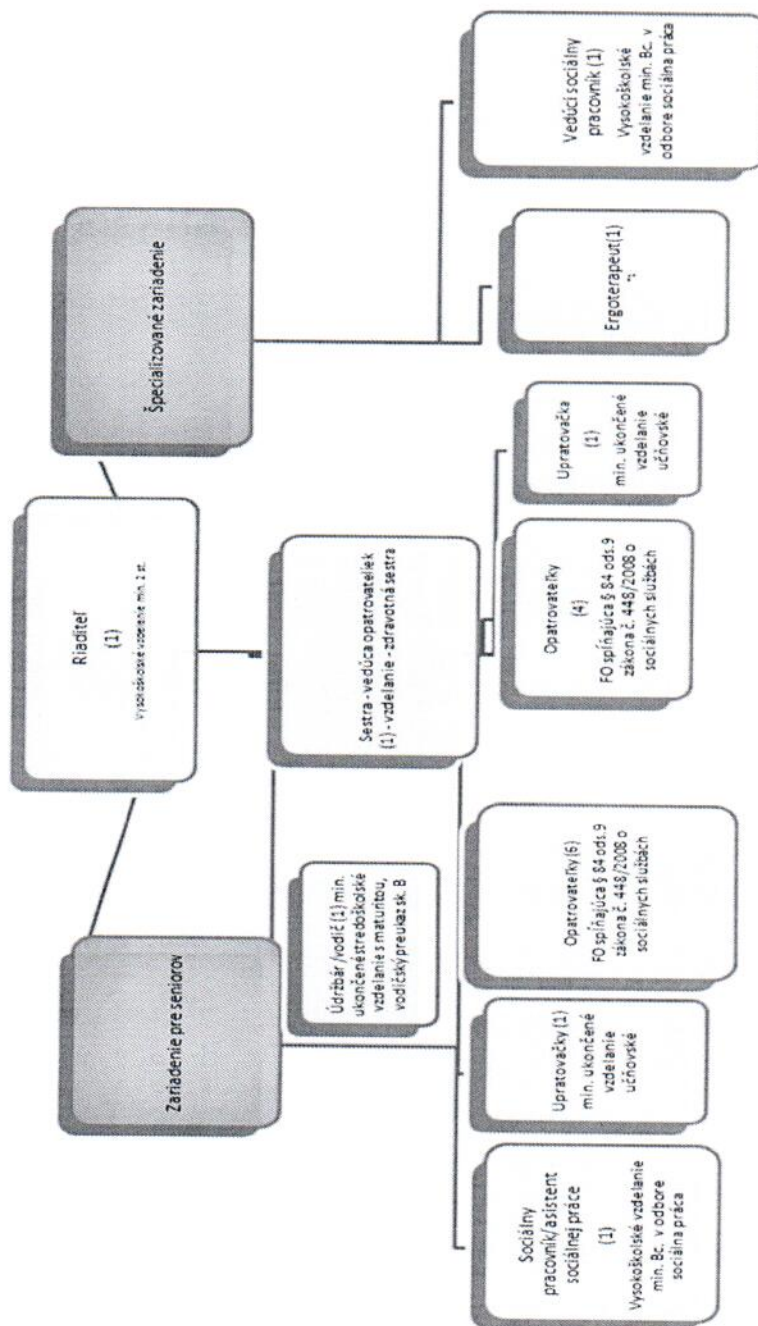
Telefón: 057/788 48 40

Miestoposkytovania služieb: ul. Duchnovičova 22, 066 01 Humenné

2 ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA A ORGÁNY SPOLOČNOSTI (K 31.12.2016)

Od 1.10.2016 sa menila organizačná štruktúra nasledovne:

ÚDAJE O PERSONÁLNYCH PODMIENKACH ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA K 1.10.2016



2.1 Orgány spoločnosti:

Od 1.10.2016 došlo k zmene zloženiu členov správnej rady a zmene štatutárneho orgánu. Do 30.9.2016 bolo zloženie nasledovné:

Správna rada:

- ♦ Ing. Sidónia Vahovičová - predseda
- ♦ Mgr. Marcel Slivka - člen
- ♦ Anna Popovičová - člen

Revízor:

- ♦ Veronika Hricová

Štatutárny orgán:

- ♦ Mgr. Ivana Lechanová - riaditeľka

Od 1.10.2016 je štatutárnym orgánom - riaditeľka - **Ing. Sidónia Vahovičová**. Správna rada má nasledovné zloženie:

Správna rada:

- ♦ PhDr. Ivana Lechanová - predseda
- ♦ Mgr. Marcel Slivka - člen
- ♦ Ing. Milan Macko - člen

Revízor:

- ♦ Ing. Romana Burašová

3 POSLANIE A CIELE, PREHLAD POSKYTOVANÝCH SLUŽIEB

3.1 Poslanie

Poslaním VALLE n. o. je prispievať k udržaniu sociálnych služieb v regióne Humenného tak, aby v krajných životných situáciách mali obyvatelia šancu prežiť v čo najpriateľnejších podmienkach. Kvalitné sociálne služby a dobrá lokalizácia našich zariadení je optimálnym predpokladom pre nadväznosť tak na ukončenú zdravotnú starostlivosť, ako aj zabezpečovať dynamický zdravotný servis pre prijímateľov sociálnych služieb s výrazne podlomeným alebo ohrozeným zdravím.

Prioritami pre zariadenie sociálnych služieb VALLE n. o. zostávajú, tak ako aj predchádzajúci rok, najmä nasledovné:

➤ **Poskytovanie sociálnej služby a humanitárna starostlivosť podľa zákona**

č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona číslo 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov, a to:

- v zmysle § 12 ods. 1 písm c) - poskytovanie sociálnej služby na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku, a to podľa bodu 1. – poskytovanie sociálnej služby v zariadení pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a pre fyzické osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek, a to v súlade s § 35 v zariadení pre seniorov (ZPS) a v súlade s § 39 v špecializovanom zariadení zároveň v zmysle zriaďovacej listiny neziskovej organizácie.

3.2 Ciele neziskovej organizácie

Pri plnení poslania sa sledujú nasledovné ciele:

- zabezpečenie nepretržitej opatrovateľskej služby
- zlepšenie zdravia a sociálneho statusu našich klientov
- kvalita poskytovania sociálnych služieb
- vytvorenie podmienok pre získanie certifikátu kvality ISO
- snaha o začlenenie marginálnych skupín do spoločnosti.

Medzi dlhodobé ciele, ktoré si nezisková organizácia stanovila na roky 2014 - 2018 patria:

- implementácia ISO noriem do neziskovej organizácie a získanie certifikátu kvality,
- zabezpečiť motivačné prostredie pre zamestnancov, ktoré by viedlo k zvýšeniu kvality práce,
- predchádzať syndrómu vyhorenia u zamestnancov,
- uplatňovať účinný štýl riadenia, jasne stanoviť zodpovednosť za prebiehajúce procesy.

3.3 Prehľad poskytovaných sociálnych služieb

VALLE n. o. je neverejným poskytovateľom. Ide o zariadenie sociálnych služieb poskytujúce tie druhy sociálnych služieb, ktoré sú zamerané na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku. Ide teda o poskytovanie sociálnej služby v zariadeniach určených pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a pre fyzické osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek. A to v zariadení pre seniorov podľa § 35 s kapacitou 20 prijímateľov a v špecializovanom zariadení s kapacitou 10 prijímateľov podľa § 39 zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov. Obidva druhy sociálnych služieb sa poskytujú ako celoročná pobytová forma a na neurčitý čas. Zariadenie VALLE n. o. má postup pri poskytovaní sociálnych služieb upravený v jednotlivých organizačných smerniciach, ktoré bližšie ustanovujú, konkretizujú a upravujú jednotný postup pri poskytovaní sociálnych služieb pre prijímateľov sociálnych služieb v zariadení.

Zariadenie pre seniorov VALLE n. o.

Konkrétne v zariadení pre seniorov sa poskytujú sociálne služby fyzickým osobám, ktoré už dovŕšili dôchodkový vek a sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby so stupňom odkázanosti minimálne IV. podľa prílohy č. 3 uvedeného zákona, alebo fyzickým osobám, ktoré potrebujú poskytovanie sociálnych služieb z iných vážnych dôvodov.

Zariadenie VALLE n. o. ako zariadenie pre seniorov poskytuje:

- A) odborné činnosti, a to pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálnu rehabilitáciu;
- B) obslužné činnosti, a to ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva;

- C) ďalšie činnosti, a to osobné vybavenie, zabezpečenie záujmovej činnosti, zabezpečenie potrebnej zdravotníckej starostlivosti a ošetrovateľskej starostlivosti. A zároveň utvára podmienky na úschovu cenných vecí.

Špecializované zariadenie VALLE n. o.

V špecializovanom zariadení sa poskytujú sociálne služby fyzickým osobám, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a ich stupeň odkázanosti je minimálne V. podľa prílohy č. 3 uvedeného zákona, a zároveň majú zdravotné postihnutie, a to najmä Parkinsonova choroba, Alzheimerova choroba či demencia rôzneho typu etiológie.

Zariadenie VALLE n. o. ako špecializované zariadenie poskytuje:

- A) odborné činnosti, a to pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálnu rehabilitáciu, pracovnú terapiu;
- B) obslužné činnosti, a to ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva;
- C) ďalšie činnosti, a to osobné vybavenie, zabezpečenie záujmovej činnosti, zabezpečenie potrebnej zdravotníckej starostlivosti a ošetrovateľskej starostlivosti.

A zároveň utvára podmienky na úschovu cenných vecí.

3.4 Štruktúra prijímateľov sociálnych služieb podľa druhu a veku k 31.12.2016

Nezisková organizácia VALLE n. o. vytvára podmienky pre poskytovanie celoročnej pobytovej sociálnej služby pre 30 prijímateľov sociálnych služieb.

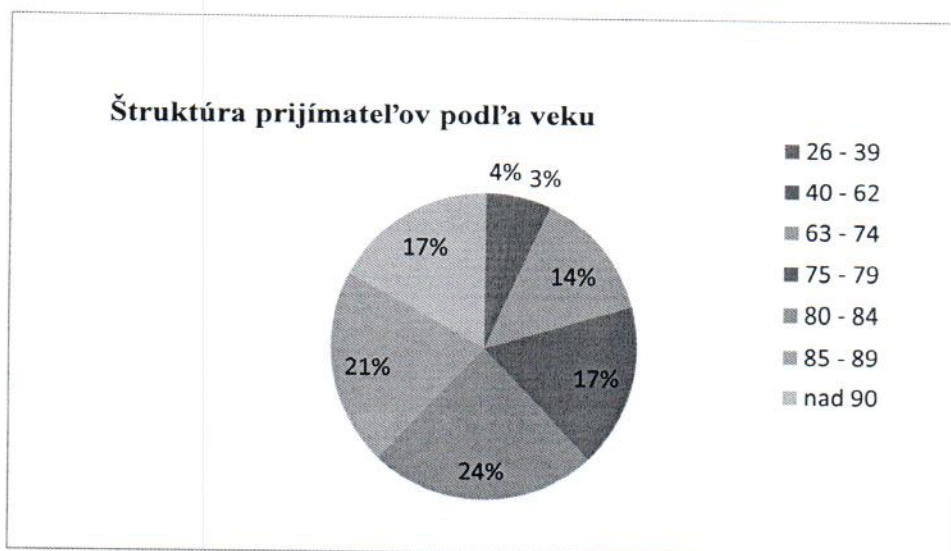
Pohyb prijímateľov sociálnych služieb v roku 2016 bol nasledovný:

- umiestnení boli 13 občania, z toho 2 v špecializovanom zariadení a 11 v zariadení pre seniorov;
- poskytovanie sociálnych služieb na vlastnú žiadosť bolo ukončené u 4 prijímateľov sociálnych služieb, z toho 1 v špecializovanom zariadení a 3 v zariadení pre seniorov;
- poskytovanie sociálnych služieb z dôvodu exitusu (v nemocnici alebo v zariadení) bolo ukončené u 7 prijímateľov sociálnych služieb, z toho 2 v špecializovanom zariadení a 5 v zariadení pre seniorov.

Počet prijímateľov sociálnych služieb k 31.12.2016 podľa druhu poskytovanej sociálnej služby a veku:

Tabuľka 1 Štruktúra prijímateľov podľa druhu a veku

Vekové rozpätie	Špecializované zariadenie	Zariadenie pre seniorov
26 - 39	1	0
40 - 62	1	0
63 - 74	1	3
75 - 79	1	4
80 - 84	3	4
85 - 89	2	4
nad 90	0	5



Graf 1 Štruktúra prijímateľov zariadenia pre seniorov a špecializovaného zariadenia podľa veku vo VALLE n. o.

3.5 Zmeny v neziskovej organizácii a predpokladaný vývoj

Rok 2016 bol tretím rokom fungovania pre neziskovú organizáciu. Zaregistrovala sa 28.2.2014, do registra poskytovateľov sociálnych služieb dňom 27.5.2014 odkedy začala aj poskytovať sociálne služby pre prijímateľov sociálnych služieb.

V roku 2016 zabezpečil prenajímateľ premaľovanie priestorov v zariadení a úpravu terénu zámkovou dlažbou pred vstupom do zariadenia.

Pre svoju činnosť nezisková organizácia využíva aj dobrovoľníkov, brigádnikov, partnerov, čo zlepšuje úroveň kvality sociálnych služieb a plánuje v tom pokračovať. VALLE n. o. má svoju vlastnú web stránku a stránku na sociálnej sieti Facebook, kde aktualizuje svoje údaje a informuje o aktivitách v zariadení. Pre účely evidencie a databázy prijímateľov sociálnych služieb využíva organizácia informačný systém Cygnus v oblasti sociálnych služieb, ktorý prináša uľahčenie práce, kvalitnejšiu evidenciu údajov a efektívnejšie poskytovanie sociálnych služieb.

3.6 Súhrn aktivít vo VALLE n. o. v roku 2016

JANUÁR

- privítanie nového roka a novoročné blahoželenie
- bilancovanie roka 2015, nové návrhy na rok 2016
- odzdobovanie vianočných dekorácií v interiéri i exteriéri zariadenia
- vedomostné cvičenia zamerané na rozvoj kognitívnych funkcií klientov
- vystúpenie ZUŠ Humenné
- hry spoločenských hier zameraných na tréning pamäte a schopnosti koncentrácie
- spoločné voľnočasové aktivity ako sú duchovné aktivity, spoločné rozhovory

FEBRUÁR

- spoločné voľnočasové aktivity ako sú duchovné aktivity, spoločné rozhovory
- ergoterapia – výroba Valentínskych darčiekov a pozdravov pre rodiny klientov
- hry spoločenských hier zameraných na tréning pamäte a schopnosti koncentrácie
- vedomostné cvičenia zamerané na rozvoj kognitívnych funkcií klientov
- spoločné voľnočasové aktivity ako sú duchovné aktivity, spoločné rozhovory

MAREC

- príprava jarnej výzdoby a veľkonočných dekorácií ako napr. výroba veľkého jarného venca, výroba háčkových vajíčok, výroba pohľadníc

- vystúpenie ZUŠ z Humenného k sviatku MDŽ
- biblioterapia - pri príležitosti mesiaca knihy čítanie a beseda na vybratú tému
- ergoterapia - výroba veľkonočných pozdravov, maľovanie veľkonočných vajíčok
- príprava na veľkonočné obdobie, spoločné slávenie Veľkonočných sviatkov,
- spoločné voľnočasové aktivity ako sú duchovné aktivity, spoločné rozhovory

APRÍL

- jarná úprava záhonu na výsadbu zeleniny pre klientov, okopávanie jahôd a malín
- vystúpenie študentov gymnázia na tému veľkonočných sviatkov
- jarná brigáda v záhrade - Deň Zeme - úprava okolia po zime, zametanie, zber odpadkov a nečistôt
- pamäťové cvičenia s klientmi na rozvoj a udržanie schopnosti zapamätať si
- hry spoločenských hier zameraných na tréning pamäte a schopnosti koncentrácie
- spoločné voľnočasové aktivity ako sú duchovné aktivity, spoločné rozhovory

MÁJ

- príprava a výroba drobných darčiekov pre vystupujúce deti
- pri príležitosti Dňa matiek vystúpenie ZUŠ školy,
- ergoterapia - okopávanie záhonov a výsadba zeleniny do nich, sadenie balkónových kvetov
- pamäťové cvičenia s klientmi na rozvoj a udržanie schopnosti zapamätať si
- spoločné voľnočasové aktivity ako sú duchovné aktivity, spoločné rozhovory

JÚN

- ergoterapia - maľovanie a ľubovoľný materiál, servítková technika
- pamäťové cvičenia s klientmi na rozvoj a udržanie schopnosti zapamätať si
- spoločné voľnočasové aktivity ako sú duchovné aktivity, spoločné rozhovory
- hry spoločenských hier zameraných na tréning pamäte a schopnosti koncentrácie

JÚL

- diskusia spojená s prednáškou na tému „Zdravie seniora v lete“
- rehabilitačné prechádzky mobilných klientov v areáli zariadenia a vyvážanie imobilných klientov na čerstvú vzduch
- hra spoločenských hier zameraných na tréning pamäte a schopnosti koncentrácie
- precvičovanie jemnej motoriky – výroba organizérov pre klientov
- pamäťové cvičenia s klientmi na rozvoj a udržanie schopnosti zapamätať si
- spoločné voľnočasové aktivity ako sú duchovné aktivity, spoločné rozhovory

AUGUST

- posedenie v záhrade spojené s opekaním a príjemnou hudbou (3.8.2016)
- muzikoterapia
- ergoterapia - práca v záhrade (pletie buriny, okopávanie, polievanie),
- spoločenské hry: meno, mesto zviera, vec - čo najviac z každej kategórie, karty, Človeče - nehnevaj sa, Dáma, šachy
- pamäťové cvičenia s klientmi na rozvoj a udržanie schopnosti zapamätať si
- spoločné voľnočasové aktivity ako sú duchovné aktivity, spoločné rozhovory

SEPTEMBER

- spoločné posedenie v záhradnom altánku spojené s občerstvením pri príležitosti rozlúčky s letom
- ergoterapia - práca v záhrade (pletie buriny, okopávanie, polievanie),
- muzikoterapia
- hra spoločenských hier zameraných na tréning pamäte a schopnosti koncentrácie
- spoločné voľnočasové aktivity ako sú duchovné aktivity, spoločné rozhovory

OKTÓBER

- kultúrny program pri príležitosti mesiaca úcty k starším
- ergoterapeutická činnosť - údržba areálu zariadenia (hrabanie lístia), výroba sviečok, práca s papierom
- posedenie klientov zariadenia zamerané na oslavu mesiaca úcty k starším
- vystúpenie speváckej skupiny Humenski seniori, ZUŠ Humenné, ŠZŠ TřebíčskaHumenné
- oslava 80-tich rokov Margity aj Ladislava
- precvičovanie jemnej i hrubej motoriky výrobou drobných darčiekov pre vystupujúcich do budúcnosti
- biblioterapia - čítanie kníh vybraných klientmi a odprezentovanie obsahov klientmi
- spoločné voľnočasové aktivity ako sú duchovné aktivity, spoločné rozhovory
- vychádzka v meste na ukážkach záchranných zložiek

NOVEMBER

- spomienka na zosnulých - návšteva hrobov
- aktivita s dobrovoľníkmi „Adoptuj si ma“ (15.11.2016)
- návšteva zdravotných klaunov „Červený nos“ (22.11.2016)

- oslava narodenín Ladislava
- pamäťové hry a iné aktivity zamerané na precvičovanie pamäte
- výroba adventných vencov, sviečok, mydiel, ozdôb na stromček z fleecu, papiera, látky, modelovacej hmoty na prezentáciu výrobkov zariadenia na VÚC v Prešove
- ergoterapeutická činnosť - strihanie, otláčanie pečiatok, maľovanie vianočných ozdôb
- muzikoterapia
- spoločné voľnočasové aktivity ako sú duchovné aktivity, spoločné rozhovory
- Katarínska zábava - kultúrny program v zariadení pre klientov

DECEMBER

- individuálne a skupinové rozhovory o živote klientov
- príchod sv. Mikuláša so svojimi pomocníkmi anjelom a čertom - obdarovanie klientov dobrovoľníkmi (6.12.2016)
- vypracovanie návrhov spoločensko-kultúrnych aktivít na nasledujúci rok 2017
- výzdoba zariadenia vyrobenými vianočnými dekoráciami
- vianočné vystúpenie ZUŠ Humenné (9.12.2016)
- ergoterapeutická činnosť - výroba vianočných dekorácií a ozdôb, vianočných pozdravov, výroba vianočných darčiekov, pečenie medovníčkov a iných vianočných koláčikov
- spoločná Štedrá večera, rozdávanie darčiekov aj od nadácie Orange (24.12.2016)
- Silvestrovské posedenie (30.12.2016)

4 ZÁVER

Ako každý rok aj rok 2016 bol náročný. Naším hlavným cieľom je neustále zvyšovanie kvality poskytovaných sociálnych služieb so zameraním na uspokojovanie individuálnych potrieb a požiadaviek prijímateľov sociálnej služby a k celkovej spokojnosti prijímateľov, zvyšovanie kvalifikácie zamestnancov a modernizácia zariadenia.

Pevne veríme, že sme urobili maximum preto, aby sme aj toto obdobie, vedeli prekonať a prijímateľom sociálnych služieb zabezpečiť kvalitný rozsah poskytovania sociálnych služieb.

5 HODNOTENIE ČINNOSTI V ROKU 2016

Obložnosť v našom zariadení ZPS a ŠZ hodnotíme za rok 2016 nasledovne:

Od 1.1.2016 – 31.12.2016 bola skutočná obložnosť na úrovni 90,11 %, čo je pokles o 7,78 % oproti minulému roku v špecializovanom zariadení. Pokles bol spôsobený nezazmluvneným jedným miestom zo strany Prešovského samosprávneho kraja. V zariadení pre seniorov bola obložnosť 98,65 %, čo je v porovnaní s minulým rokom lepšie až o 12,21 %.

Za rok 2016 sme získali dotáciu z rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja na špecializované zariadenie a na zariadenie pre seniorov z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR v zmysle zákona č. 448/2008 z. z o sociálnych službách v znení neskorších predpisov, čo veľmi pomohlo pri fungovaní neziskovej organizácii.

5.1 Správa neziskovej organizácie

Správna rada sa v uplynulom roku 2016 stretávala na rokovaníach, z ktorých boli následne vyhotovené zápisnice spolu s uznesením. Prioritou bolo riadenie činností n.o., rozhodovanie o zásadných otázkach týkajúcich sa bežnej prevádzky organizácie i hľadanie spôsobov zefektívnenia prevádzky organizácie. Došlo k zmene štatutárneho orgánu i zmene zloženia členov správnej rady.

Následne sa činnosť správnej rady sústredila na riešenie finančnej situácie, záväzkov a hľadanie nových možných krátkodobých zdrojov.

Rozpočet neziskovej organizácie na rok 2017 bol správnou radou schválený v závere roka 2016.

V roku 2016 urobila nezisková organizácia maximum pre klientov, tak aby klientom bola poskytovaná kvalitná sociálna služba.

5.2 Účtovná závierka

UZNUJ_1 Úč NUJ	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 píšú 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 Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9																				
Daňové identifikačné číslo 2 0 2 4 0 4 0 7 6 6 IČO 4 5 7 4 2 7 9 1 SID SK NACE 8 7 . 9 0 . 0	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="2" style="text-align: center;">Účtovná závierka</th> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">☐ riadna</td> <td style="text-align: center;">☒ zostavená</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">☐ mimoriadna</td> <td style="text-align: center;">☐ schválená</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">(vyznačí sa x)</td> </tr> </table>	Účtovná závierka		☐ riadna	☒ zostavená	☐ mimoriadna	☐ schválená	(vyznačí sa x)		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="2" style="text-align: center;">Mesiac Rok</th> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Za obdobie</td> <td style="text-align: center;">od 0 1 2 0 1 6</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;"></td> <td style="text-align: center;">do 1 2 2 0 1 6</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Bezprostredne predchádzajúce obdobie</td> <td style="text-align: center;">od 0 1 2 0 1 5</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;"></td> <td style="text-align: center;">do 1 2 2 0 1 5</td> </tr> </table>	Mesiac Rok		Za obdobie	od 0 1 2 0 1 6		do 1 2 2 0 1 6	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 2 0 1 5		do 1 2 2 0 1 5
Účtovná závierka																				
☐ riadna	☒ zostavená																			
☐ mimoriadna	☐ schválená																			
(vyznačí sa x)																				
Mesiac Rok																				
Za obdobie	od 0 1 2 0 1 6																			
	do 1 2 2 0 1 6																			
Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 2 0 1 5																			
	do 1 2 2 0 1 5																			
Priložené súčasti účtovnej závierky ☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01) ☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01) ☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) (vyznačí sa x)																				
Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky V A L L E n . o .																				
Sídlo účtovnej jednotky <table style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 60%;">Ulica D u c h n o v i č o v a</td> <td style="width: 40%;">Číslo 2 2</td> </tr> <tr> <td>PSČ Obec 0 6 6 0 1 H u m e n n é</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Číslo telefónu 0 /</td> <td>Číslo faxu 0 /</td> </tr> <tr> <td colspan="2">E-mailová adresa</td> </tr> </table>			Ulica D u c h n o v i č o v a	Číslo 2 2	PSČ Obec 0 6 6 0 1 H u m e n n é		Číslo telefónu 0 /	Číslo faxu 0 /	E-mailová adresa											
Ulica D u c h n o v i č o v a	Číslo 2 2																			
PSČ Obec 0 6 6 0 1 H u m e n n é																				
Číslo telefónu 0 /	Číslo faxu 0 /																			
E-mailová adresa																				
Zostavená dňa: 3 1 . 0 3 . 2 0 1 7 Schválená dňa: . . 2 0	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:																	
Miesto pre evidenčné číslo Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu																				

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

IČO 4 5 7 4 2 7 9 1

SID

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 r. 008	002				
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003				
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	006				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(076 + 079 + 091 AÚ)	006				
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AÚ)	008				
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009				
Pozemky (031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012				
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013				
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014				
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (081- 096 AÚ)	022				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (082 - 096 AÚ)	023				
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (085 - 096 AÚ)	024				
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (088 + 087) - 096 AÚ	025				
Ostatný dlhodobý finančný majetok (089 - 096 AÚ)	026				
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051		029	28603,92		28603,92	35505,08
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) - 198	035				
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)		036				
2. Dlhodobé pohľadávky	r. 038 až r. 041	037				
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ		038				
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ - 391AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení	(358AÚ - 391AÚ)	040				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ		041				
3. Krátkodobé pohľadávky	r. 043 až r. 050	042	14000,00		14000,00	14098,83
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ		043	14000,00		14000,00	14000,00
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ - 391 AÚ)	044				
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)		045		x		
Daňové pohľadávky	(341 až 345)	046		x		98,83
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)		047		x		
Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ - 391AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení	(398 - 391AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ		050				
4. Finančné účty	r. 052 až r. 056	051	14803,92		14803,92	21406,25
Pokladnica	(211 + 213)	052	13149,11	x	13149,11	21067,14
Bankové účty	(221 AÚ + 261)	053	1454,81	x	1454,81	339,11
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)		054		x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ		055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)		056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059		057				
1. Náklady budúcich období	(381)	058				
Prijmy budúcich období	(385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	28603,92		28603,92	35505,08

Súvaha (Úč. NUJ 1-01)

IČO

4 5 7 4 2 7 9 1

SID

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	8
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 073	061	-25987,65	-20839,72
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	200,00	200,00
Základné imanie (411)	063	200,00	200,00
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 účastí (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	-21039,72	-14418,27
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	-5127,93	-6821,45
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	54571,57	56344,80
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	5346,89	4345,57
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (456AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 456AÚ)	078	5346,89	4345,57
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	1048,89	527,83
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	1048,89	527,83
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddávky (475)	083		
Dlhodobé nevymaturované 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	48175,99	51471,40
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	47553,18	41056,80
Záväzky voči zamestnávateľom (331+ 333)	089		
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (338)	090	643,35	
Daňové záväzky (341 až 345)	091	79,46	
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		10414,80
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		
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097		
Dlhodobé bankové úvery (481AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 481AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101		
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103		
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	28803,92	35505,08

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	4260,86		4260,86	3885,80
502	Spotreba energie	02	18072,00		18072,00	
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	28,00		28,00	117,11
512	Cestovné	05	1626,48		1626,48	1433,02
513	Náklady na reprezentáciu	06	2,38		2,38	
518	Ostatné služby	07	117900,13		117900,13	140373,80
521	Mzdové náklady	08	101404,81		101404,81	91137,29
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	34503,28		34503,28	29319,56
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	885,92		885,92	1369,01
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	35,00		35,00	97,74
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	0,01		0,01	
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	307,26		307,26	321,08
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25				
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35	1000,00		1000,00	
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	280026,13		280026,13	268054,41

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
801	Tržby za vlastné výrobky	39				
802	Tržby z predaja služieb	40	129483,05		129483,05	132080,87
804	Tržby za predaný tovar	41				
811	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
812	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
813	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
814	Zmena stavu zásob zvierat	45				
821	Aktivácia materiálu a tovaru	48				
822	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
823	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
824	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
841	Zmluvné pokuty a penále	50				
842	Ostatné pokuty a penále	51				
843	Platby za odpísané pohľadávky	52				
844	Úroky	53	0,10		0,10	1,73
845	Kurzové zisky	54				
848	Prijaté dary	55	5980,00		5980,00	1034,00
847	Osobitné výnosy	56				
848	Zákonné poplatky	57				
849	Iné ostatné výnosy	58				
851	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
852	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
853	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
854	Tržby z predaja materiálu	62				
855	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
856	Výnosy z použitia fondu	64				
857	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
858	Výnosy z nájmu majetku	66				
861	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
862	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	2000,00		2000,00	
863	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
864	Prijaté členské príspevky	70				
865	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	151,29		151,29	
867	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
891	Dotácie	73	137303,76		137303,76	128316,36
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	274898,20		274898,20	261432,96
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-5127,93		-5127,93	-8821,45
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-5127,93		-5127,93	-8821,45

5. 3 Ekonomické ukazovatele a analýzy

tab. č. 1 - Doplnujúce údaje k Výkazu ziskov a strát

Druh segmentu	Tuzemsko hodnota	Zahraničie hodnota
Za vlastné výrobky a tovar	neaplikovateľné	-
Tržby za sociálne služby-hlav.čin	129 463,05	-
Tržby z predaja služieb	0,00	-
Tržby za prepravu klientov-hlav.č.	0,00	-
Bank. úroky	0,10	-
Finančné príspevky a dary	7 980,00	-
Dotácie	137 303,76	-
Príspevky z podielu zaplatenej dane	151,29	-
Ostatné výnosy	0,00	-
Spolu	274 898,20	

tab. č. 2 - Výška záväzkov po lehote splatnosti:

Záväzky	Finančný objem	% z celkového objemu záväzkov
Krátkodobé záväzky	8682,89	18,02
Dlhodobé záväzky	0	0

Spoločnosť VALLE n.o. hospodári od 27.05.2014

Nezisková organizácia bola založená za účelom poskytovania sociálnej a opatrovateľskej starostlivosti, ktorú počas r. 2016 vykonávala v zariadeniach ŠZ, ZPS.

Dosiahla obrat zo sociálno-opatrovateľskej činnosti 129 463,05 €

- 1 Tržby za prepravu klientov vo výške 0,00 €.
- 2 Tržby za prepravu klientov - cudzích tvoria 0,00 €.
- 3 Úroky na bankových účtoch tvoria 0,10 €.
- 4 Finančné príspevky a dary tvoria 7 980,00 €.
- 5 Príspevky z podielu zaplatenej dane tvoria 151,29 €.
- 6 Dotácie 137 303,76 €.

Začala hospodáriť s obratom 200,00 € -základný vklad

- 1 **Nezisková organizácia dosiahla výnosy 274 898,20 € a náklady vo výške 280 026,13 €.**
- 2 **Záväzky voči dodávateľom organizácie sú vo výške 47 553,18 €**
- 3 **Výdavky sú vo výške 280 026,13 €**
 - ťažiskové náklady:
 - o mzdy: 135 908,09 €
 - o energie, nájomné, režijné náklady: 143 118,04 €
 - o poskytnuté príspevky: 1 000,00 €
 - výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja 0,00 €

- hospodársky výsledok za rok 2016 je strata –5 127,93 €
- nezisková organizácia nemá organizačnú zložku v zahraničí.

5.4 Dary a dotácie

Organizácia prijala dotácie vo výške 137 303,76 €.

Od VÚC Prešov prijala organizácia dotáciu celkovo vo výške 60 503,76 € . Je to príspevok na prevádzku Špecializované zariadenia vo výške 26 729,91 €, finančný príspevok pri odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby pri úkonoch sebaobsluhy v SZ vo výške 33 773,85 €. Dotácia bola vyčerpaná na základe zmluvy.

Z MPSVaR prijala organizácia dotáciu vo výške 76 800€, z ktorej pre neobsadenosť miest nebola vyčíslená vrátka. Všetky miesta boli v sledovanom období obsadené.

Nezisková organizácia prijala na základe darovacích zmlúv finančné dary vo výške 5 980,00 €, ktoré použila na prevádzku zariadenia.

Majetok organizácie tvoria vyššie uvedené príjmy.

5.5 Ekonomicky oprávnené náklady na prijímateľa

V špecializovanom zariadení sú ekonomicky oprávnené náklady na jedného prijímateľa za rok 2016 vo výške 12 229,71 €.

V zariadení pre seniorov sú ekonomicky oprávnené náklady na jedného prijímateľa za rok 2016 vo výške 7 940,14 €.

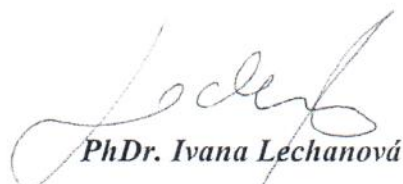
6 STANOVISKO SPRÁVNEJ RADY

Správna rada preskúmala výročnú správu o výsledkoch hospodárenia VALLE n. o. a ročnú účtovnú uzávierku spoločnosti za rok 2016. Správna rada konštatuje, že ročná účtovná uzávierka je v súlade s platnými predpismi Slovenskej republiky a poskytuje verný obraz o majetku, záväzkoch, finančnej situácii a výsledkoch hospodárenia za rok 2016 spoločnosti VALLE n. o.

Po zhodnotení výsledkov spoločnosti za rok 2016, tak ako ich zobrazuje účtovná uzávierka, správna rada odporučila schváliť:

ročnú účtovnú uzávierku spoločnosti VALLE n. o. za rok 2016.

V Humennom, dňa 30.6.2017


PhDr. Ivana Lechanová
predseda správnej rady
· VALLE n. o.

Ing. Slávka Molčanyiová, PhD. CERTIFIKOVANÝ AUDÍTOR

číslo licencie UDVA 991

072 36 Klokočov 45

**DODATOK SPRÁVY
NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

o audite účtovníctva a účtovnej závierky
za účtovné obdobie 2016

Účtovná jednotka

VALLE, n.o.
Duchnovičova 22
066 01 Humenné

júl 2017

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre vedenie neziskovej organizácie
VALLE, 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 neziskovej organizácie VALLE, n. o. k 31. decembru 2016, uvedenú na stranách 17 - 22 priloženej výročnej správy, ku ktorej som dňa 11. 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 VALLE, n. o., so sídlom Duchnovičova 22, 066 01 Humenné, IČO: 457 427 91, 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** neziskovej organizácie VALLE, n. o. 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 audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od neziskovej organizácie som nezávislá podľa ustanovení 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“) 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 audítorské 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 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

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 jednotlivo, 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.
- 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 spochybniť schopnosť 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 nezisková organizácia 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 auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa neziskovej organizácie VALLE, n. o. 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 zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som dostala po dátume vydania správy audítora.

V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

V Klokočove, 04. júl 2017

Ing. Slávka Molčanyiová, PhD.
zodpovedný audítor
číslo licencie UDVA 991
072 36 Klokočov 45

