

**Výročná správa neziskovej organizácie
SENIOR GARDEN n. o.
za rok
2017**



V Hornej Seči , 19.2.2018

OBSAH:

<u>1. ÚVOD</u>	3
<u>2. PREHĽAD ČINNOSTÍ ZA ROK 2017</u>	4
<u>3. HOSPODÁRENIE</u>	6
<u>4. VÝROK AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE</u>	8
<u>5. ZMENY A ZLOŽENIE ORGANIZÁCIE</u>	8

1. ÚVOD

Nezisková organizácia SENIOR GARDEN, n. o. so sídlom: Kostolná 81/51 Horná Seč 935 31, IČO: 45733082 vznikla dňa 14. 05. 2010 na základe rozhodnutia Obvodného úradu Nitra podľa ustanovenia § 9 ods. 1 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v platnom znení (ďalej len „**zákon o neziskových organizáciách**“).

SENIOR GARDEN, n. o. v súlade s zakladajúcou listinou neziskovej organizácie, rozvíja svoju činnosť v týchto dvoch oblastiach :

- poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárna starostlivosť;
- tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt;

Hlavným cieľom SENIOR GARDEN n. o. je najmä:

- poskytovanie sociálnych služieb v zariadení pre seniorov;
- vnášanie duchovných a kultúrnych hodnôt do každodenného života jednotlivca, bez predchádzajúcej ideologickej, politickej, náboženskej, či inej selekcie, so zameraním najmä na seniorskú generáciu;
- vytváranie organizačnej platformy, kde je jednotlivcovi poskytovaná sociálna podpora resp. ju sám poskytuje iným, najmä na dobrovoľníckej báze;
- realizácia aktivít vyjadrujúcich úctu k ľudskému životu, v každej jeho vekovej etape, vytváranie priestoru pre medzi generačný, medzi kultúrny, medzi denominačný dialóg a vzájomnú pomoc v komunite, najmä formou dobrovoľníckej činnosti;
- duchovný a osobnostný rozvoj jednotlivca spojený s napĺňaním jeho sociálnych potrieb v rámci jestvujúcej komunity;
- implementácia hore uvedených zámerov v relevantnom kultúrnom kontexte;

Orgánmi neziskovej organizácie sú:

- správna rada
- riaditeľ
- dozorná rada

2. PREHĽAD ČINNOSTÍ ZA ROK 2017

Rok 2017 bol v poradí už ôsmym rokom existencie neziskovej organizácie a šiestym rokom realizácie a prevádzky jej kľúčového projektu – zariadenia pre seniorov v Hornej Seči.

Kľúčové aktivity organizácie v r.2017 :

- administratívne a manažérske zabezpečenie prevádzky zariadenia pre seniorov;
- personálne zabezpečenie prevádzky – zabezpečenie potrebného počtu zamestnancov a ich profesionálneho rastu;
- aktivácia klientov zariadenia pre seniorov;
- zlepšovanie kvality a podmienok poskytovania sociálnych služieb;
- zlepšovanie infraštruktúry a technického zázemia – prerábka vedľajšieho objektu a vybudovanie pracovne, návštevnéj miestnosti a kancelárskych priestorov
- zabezpečovanie viacdrojového financovania prevádzky zariadenia pre seniorov a neziskovej organizácie;
- registrácia organizácie na prijímateľa 2% zo zaplatenej dane PO a FO;
- kroky k zvyšovaniu kapacity zariadenia.

Ďalšie aktivity:

- participácia na podujatiach miestnej komunity;
- prevádzka a aktualizácia webovej stránky (www.seniorgarden.sk)
- zabezpečenie úkonov vo vzťahu k štátnej správe a samospráve súvisiace so zabezpečením prevádzky zariadenia pre seniorov
- propagácia aktivít neziskovej organizácie a zariadenia pre seniorov
- príprava plánu činnosti a rozpočtu na rok 2018

Pre ďalšie obdobie t.j. rok 2018 boli stanovené nasledovné úlohy:

- organizačne a legislatívne naďalej zabezpečovať chod a prevádzku zariadenia pre seniorov;
- skvalitňovať a zatriktívňovať prostredie zariadenia seniorov, stavebnými úpravami:
 - pokračovaním debarierizácie zariadenia pre seniorov (prerábka kúpeľní – rozšírenie vstupov, úprava sprchových kútov)
 - dokončenie prerábky vedľajšieho objektu po stránke legislatívnej i stavebnej, čím sa vytvárajú podmienky na skvalitňovanie poskytovania sociálnych služieb a vytvárajú kapacity na ich rozširovanie
 - prispôsobovanie priestorov v exteriéri zariadenia pre seniorov (chodníky, cestičky)

3. HOSPODÁRENIE

Stav majetku (aktív) a zdrojov krytia majetku (pasív)
k 31.12.2017 v porovnaní s rokom 2016 a 2015:

STRANA AKTÍV (v Eur)	2017	2016	2 015
A. DLHODOBÝ MAJETOK	1 291	2 841	4 391
Dlhodobý nehmotný majetok			
Dlhodobý hmotný majetok	1 291	2 841	4 391
Finančné investície			
B. OBEŽNÝ MAJETOK	27 225	15 222	8 567
Zásoby			
Tovar			
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky	797	577	1 015
Finančný majetok	26 428	14 645	7 552
C. PRECHODNÉ ÚČTY AKTÍVNE	85	86	
AKTÍVA CELKOM	28 601	18 150	12 958

STRANA PASÍV (v Eur)	2017	2016	2015
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA	- 2 896	- 9 210	- 23 044
Základné imanie	2 000	2 000	2 000
Nevysporiadaný HV minulých rokov	-4 250	-13 044	-18 951
Výsledok hospodárenia	- 646	1 834	-6 093
B. CUDZIE ZDROJE	25 845	24 780	35 142
Rezervy zákonné			
Dlhodobé záväzky	590	245	537
Krátkodobé záväzky	25 255	24 535	34 605
Bankové výpomoci a pôžičky			
C. PRECHODNÉ ÚČTY PASÍVNE	5 652	2 580	860
PASÍVA CELKOM	28 601	18 150	12 958

Výsledok hospodárenia:

NÁKLADY	2017	2016	2015
Spotreba materiálu	23 159	28 855	25 341
Spotreba energie	8 913	8 562	9 525
Nakupované služby	68 236	67 311	71 483
Osobné náklady	146 395	137 542	136 916
Zákonné sociálne náklady	5 894	6 444	6 285
Ostatné náklady	1 154	1 184	1 506
Odpisy	1 550	1 550	1 550
NÁKLADY CELKOM	255 301	251 448	252 606

VÝNOSY	2017	2016	2015
Tržby z vlastnej činnosti	142 103	139 419	128 867
Dary PO	550	580	620
Dary FO	2 050	4 156	5 375
Dotácie	107 162	107 520	107 520
Iné výnosy	1 486		1
Príspevky z podielu zaplatenej dane	1 304	1 607	4 130
Úroky	0	0	0
VÝNOSY CELKOM	254 655	253 282	246 513
Daň z príjmu			0
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	-646	1 834	-6 093

Prehľad nákladov a výnosov podľa zdrojov 2017

Zdroj	Výnosy	Náklady
SPOLU	259 486,54	255 340,45
Poplatky PSS	142 102,58	144 850,73
Dotácia MPSVaR	108 198,41	108 198,41
ÚPSVaR	39,05	39,05
Vlastné zdroje - príspevky FO a PO, iné výnosy	3 050,00	947,86
Príspevky z podielu zaplatenej dane	6 096,50	1 304,40

V r. 2017 n.o. prijala dary od PO a FO a netvorila rezervy, bol dosiahnutý záporný hospodársky výsledok, ktorý bude preúčtovaný ako nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Prehľad príjmov a výdavkov	EUR
Príjmy 2017	268 658,11
Výdaje 2017	256 724,33
Rozdiel	11 933,78

Ekonomicky oprávnené náklady na 1 obyvateľa na 1 mesiac predstavovali sumu 753,12 Eur.

4. VÝROK AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Vzhľadom na skutočnosť, že finančný príspevok z rozpočtu MPSVaR Slovenskej republiky v prospech neziskovej organizácie, v roku 2017 prekročil sumu 33 193 eur a celkové príjmy SENIOR GARDEN, n. o. za rok 2017 boli vyššie ako 165 969 eur, **bol vykonaný** finančný audit v súlade s § 33 ods. 3 zákona 213/1997 Z.z. o nezisk. org. poskytujúcich všeobecne prospešné služby. Výrok audítora k ročnej účtovnej závierke tvorí **prílohu tejto výročnej správy č. 1.**

5. ZMENY A ZLOŽENIE ORGANIZÁCIE

V roku 2017 nedošlo k zmenám v zložení orgánov Senior Garden n. o. Zloženie orgánov SENIOR GARDEN n. o. tak bolo počas celého roka nasledovné:

Správna rada

1. Edita Moravská – predsedníčka správnej rady
2. Ing. Jozef Pokoraczky – podpredseda správnej rady
3. Vladimír Guťan
4. Ing. Jozef Markuš
5. Ing. Andrej Moravský
6. Ing. Ernestína Patáková

Riaditeľ Senior Garden n.o., štatutárny zástupca

Mgr. Rastislav Števkó

Dozorná rada

1. Ing. Viera Galková
2. Zuzana Pápayová
3. Ing. Gabriel Vegh
4. Štefan Henžel

Mgr. Rastislav Števkó
riaditeľ SENIOR GARDEN n.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správnej rade, dozornej rade a riaditeľovi neziskovej organizácie SENIOR GARDEN n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky neziskovej organizácie SENIOR GARDEN n.o. („Organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 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 Organizácie k 31. decembru 2017 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 Organizácie 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 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 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 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, 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 tohto:

- 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 efektivnosť interných kontrol Organizácie.
- 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 Organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme 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 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.

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 auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa Organizácie 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 2017 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 obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

20. marec 2018

Ing. Erika Žilkayová
Číslo licencie: 986

Adresa audítora:
Hálova 14, 851 01 Bratislava

