

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou



VÝROČNÁ SPRÁVA

ZA ROK 2017

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou

Obsah

1. Základné údaje o organizácii
2. Poskytované služby
3. Aktivity organizované pre klientov
4. Riadenie a správa organizácie
5. Zamestnanci neziskovej organizácie a organizačná štruktúra
6. Financovanie a hospodárenie neziskovej organizácie
7. Audit ročnej uzávierky
8. Schválenie ročnej uzávierky
9. Záver

Prílohy: Dodatok správy audítora

Účtovná závierka 2017



CLARITAS n. o.

**Branovská cesta 1721/22,
941 31 Dvory nad Žitavou**

1. Základné údaje o organizácii

Názov: CLARITAS n. o.
Sídlo: Branovská cesta 1721/22, 94131 Dvory nad Žitavou
IČO: 45732159
DIČ: 2022959191
Bankové spojenie: Tatrabanka a.s.
Registrácia: Organizácia bola zapísaná do registra pod číslom VVS/NO – 5/2010, dňa 03.02.2010.

Zmena v registri neziskových organizácií pod.č. VVS/NO-5/2010 bola vykonaná dňa 14.12.2012

Štatutárny zástupca: Ing. Csaba Balogh

Členovia správnej rady: Ing. Milan Balogh
Erika Tornóczyová
RNDr. Judita Baloghová
MUDr. Ladislav Tornóczy

Členovia dozornej rady: Ing. Gabriela Tornóczyová
Plankó Kristián
Silvia Plankó

Nezisková organizácia CLARITAS bola založená 25. januára 2010 s cieľom poskytovania sociálnych služieb. Hlavným zámerom sa stal vybudovanie domova seniorov na vysokej úrovni. Na splnenie tohto cieľa sa našla vhodná lokalita v obci Dvory nad Žitavou blízko Nových Zámkov. Organizácia sa úspešne uchádzala o finančnú pomoc z programu Európskej Únie, ktorý podporuje infraštruktúru sociálnych služieb. Vďaka tomu sa v roku 2011 mohli začať stavebné práce na poschodovej, čiastočne podpivničenej budove. Práce boli úspešne ukončené koncom roka 2012. Centrum tejto výnimočne modernej budovy tvorí átriová zimná záhrada krytá presklenou strechou, ktorá je určená na rozhovory, zábavu, ako aj stretnutia s blízkymi. Izby sú poväčšine dvojposteľové, ale domov disponuje aj trojposteľovými a jednoposteľovými izbami.



CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou

Ku každej izbe patrí kúpeľňa s umývadlom, WC a sprchovací kút. Izby sú vybavené podlahovým kúrením, čím poskytujú značný komfort. Okrem toho tieto bezbariérové izby disponujú dymovými senzormi káblovým televízorom, ku každej izbe patrí balkón a všetky vchody ústia do átria. Pocit bezpečnosti pre obyvateľov a ich blízkych zabezpečuje stála služba na recepcii.

Zariadenie pre seniorov bolo uvedený do prevádzky v marci 2013 v obci Dvory nad Žitavou v okrese Nové Zámky. Zariadenie s kapacitou 100 osôb je ľahko dostupné, nachádza sa vo vzdialenosti 120 km od Bratislavy, 45 km od Nitry a iba 7 km od Nových Zámkov.



CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou

2. Poskytované služby

Nezisková organizácia sa zakladá za účelom poskytovania všeobecne prospešných služieb občanom v oblasti sociálnej, v oblasti kultúry a vzdelávania a v oblasti regionálneho rozvoja.

Druh poskytovania verejnoprospešných služieb:

- poskytovanie opatrovateľskej starostlivosti
- poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárna starostlivosť
- tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt
- vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry,
- služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti
- zabezpečovanie bývania, správy
- denný stacionár

Stravovanie :Kuchynä zariadenia zabezpečuje možnosť stravovania päťkrát denne aj podľa niektorých špeciálnych diét.



CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou

Starostlivosť

Naším klientom nezabezpečujeme len určitý druh ubytovania, ale bezpečný a príjemný domov 24 hodín denne počas celého roka v jedno-, dvoj- a trojposteľových izbách, resp. v apartmánoch. Prekrásne svetlé sklenené átrium s fontánou, klimatizáciou a zeleňou ponúka priestor pre skvelý spoločenský život, debaty, odpočinok a relax. Vzhľadom na užívateľov budovy je zabezpečený bezbariérový prístup do každého priestoru. Najnovšie technológie v kuchyni zaručia chutnú a čerstvú stravu počas Vášho pobytu.

Zariadenie pre Seniorov zabezpečuje pre svojich klientov za dostupné ceny:

- 24 hodinovú sociálnu starostlivosť (opatrovatelky, zdravotné sestry)
- Denne 5x stravu,
- Pranie, žehlenie
- Upratovanie
- Zdravotnú starostlivosť podľa potreby

Denný stacionár

V dennom stacionári bola od mája 2017 poskytovaná sociálna služba 10. prijímateľom. Maximálny počet obsadenosti je 20 prijímateľov sociálnej služby.

Pobyt prijímateľov sociálnej služby trvá 8 hodín v pracovných dňoch, majú zabezpečenú stravu, opatrovateľskú a sociálnu starostlivosť. Zúčastňujú sa všetkých aktivít pripravovaných pre prijímateľov sociálnych služieb v zariadení pre seniorov.

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou

3. Aktivity organizované pre klientov

Značnú pozornosť venujeme aj voľnočasovým aktivitám našich klientov podľa želania, pohybovým aktivitám, kultúrnym programom či organizovaniu výletov. Každodenné činnosti klientov a ich hygienu zabezpečuje vyškolený odborný personál.



4. Riadenie a správa organizácie

Orgány neziskovej organizácie:

Správna rada – je najvyšším orgánom neziskovej organizácie. Správna rada má štyroch členov. Členom správnej rady môže byť iba fyzická osoba, ktorá je spôsobilá na právne úkony a je bezúhonná. Členom správnej rady nemôže byť člen dozornej rady a riaditeľ.

Členovia správnej rady:

Ing. Milan Balogh

Erika Tornóczyová

RNDr. Judita Baloghová

MUDr. Ladislav Tornóczy

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou

Dozorná rada – je kontrolným orgánom neziskovej organizácie, ktorý dohliada na činnosť neziskovej organizácie. Dozorná rada má štyroch členov.

Členovia dozornej rady: Ing. Gabriela Tornóczyová
Plankó Kristián
Silvia Plankó

Riaditeľ – je štatutárnym orgánom, ktorý riadi činnosť neziskovej organizácie a koná v jej mene. Rozhoduje o všetkých záležitostiach neziskovej organizácie, ak nie sú zákonom, zakladacou listinou alebo štatútom vyhradené do pôsobnosti iných orgánov. Riaditeľa volí správna rada. Riaditeľom neziskovej organizácie je:

Ing. Csaba Balogh.

V orgánoch neziskovej organizácie v priebehu roka 2017 nedošlo k žiadnej zmene.

5. Zamestnanci neziskovej organizácie a organizačná štruktúra

Claritas n.o. zamestnávala k 31.12.2017 spolu 42 zamestnancov, z toho 8 mužov a 34 žien. Počet a štruktúra zamestnancov zariadenia bola v súlade so zákonom č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov vzhľadom na druh poskytovaných sociálnych služieb.

Organizačná štruktúra:

Riaditeľ: 1	Vedúca ekonomicko-sociálneho úseku: 1	Právnik: 1
Lekár: 4	Sestra: 5	Hlavná sestra: 1
		Opatrovateľka: 15
Vedúca stravovacej prevádzky: 1	Kuchár: 3	
Údržbár: 1	Vrátnik: 2	Pomocná sila: 4
		Upratovačka: 3

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou

6. Financovanie a hospodárenie neziskovej organizácie

Financovanie poskytovaných služieb je viaczdrojové:

1. Podľa Zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov je občan povinný platiť úhradu za starostlivosť poskytnutú v zariadeniach sociálnych služieb. Úhrada zahŕňa výdavky za stravnú jednotku, užívanie podlahovej plochy, obytných priestorov a príslušenstva, spoločenských priestorov, pranie, upratovanie, žehlenie a poskytovanie pomoci na zabezpečenie iných nevyhnutných životných úkonov.
2. MPSVaR SR poskytuje finančný príspevok na financovanie sociálnej služby na základe písomnej žiadosti v termíne od 1. augusta do 30. septembra predchádzajúceho rozpočtového roka. Finančný príspevok sa vypláca štvrťročne. Výška finančného príspevku na jedno miesto v ZPS je 320 Eur na mesiac a v DS 184 Eur na mesiac.
3. Ekonomicky oprávnené náklady na jedného prijímateľa v roku 2017 v ZpS je 702,18 EUR. Ekonomicky oprávnené náklady na jedného prijímateľa v roku 2017 v DS je 184,13 EUR.

Účtovníctvo neziskovej organizácie Claritas n.o. sa vedie v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov a v zmysle platných a účinných opatrení vydaných Ministerstvom financií Slovenskej republiky o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania.

Účtovníctvo v neziskovej organizácii Claritas n.o., je zabezpečené externe firmou TAXA s.r.o.,
Námestie Svätej Trojice 897/3, 927 01 Šaľa, zastúpený JUDr. Ing. Annou Bórikovou, konateľom.



CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou

Finančná správa neziskovej organizácie CLARITAS za rok 2017

Strana aktív	2017	2016
Dlhodobý hmotný majetok	2490687,-	2571764,-
Materiál na sklade	3155,-	2435,-
Pohl'adávky z obchodného styku	6775,-	3663,-
Iné pohl'adávky	-69,-	0
Pohl'adávky voči štát. rozpočtu	0	0
Pokladňa	43332,-	25605,-
Bankové účty	154920,-	78621,-
Náklady budúcich období	874,-	605,-
Príjmy budúcich období	0	0
Ostatné pohl'adávky	765,-	5188,-
Majetok SPOLU	2700439,-	2687881,-

Strana pasív	2017	2016
Krátkodobé rezervy	13984,-	11430,-
Ostatné dlhodobé záväzky	183076,-	219701,-
Záväzky zo SF	4675,-	3091,-
Záväzky z obchodného styku	53268,-	26814,-
Záväzky voči zamestnancom	21341,-	18163,-
Zúčto. so SP a ZP	12635,-	10248,-
Daňové záväzky	2357,-	1832,-
Ostatné záväzky	1008,-	
Záväzky voči štát. rozpočtu	26400,-	-5370,-
Výnosy budúcich období	2193721,-	2263955,-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	137710,-	68497,-
Hospodársky výsledok	50264,-	69393,-
Vlastné a cudzie zdroje	2700439,-	2687881,-

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou

Náklady 2017

Účet	2017	2016	Poznámky
Spotreba materiálu	171976,-	154279,-	Stravovanie klientov a ost. spotreba
Spotreba energie	38581,-	38807,-	Plyn, voda, elektrina
Opravy a údržba	19929,-	44167,-	Oprava plynového kotla, elektromontážne práce
Kurzové straty	0	19,-	Kurzové straty
Reprezentačné	0	0	Vianočné posedenie
Mzdové náklady	317351,-	279832,-	Mzdové náklady zam.
Zákonné soc. a zdrav. poistenie	107433,-	92078,-	Odvodové povinnosti
Zákonné sociálne náklady	3024,-	2166,-	Tvorba SF, náhrada za nemoc
Daň z mot. vozidiel	0	111,-	Daň z mot. vozidiel
Daň z nehnuteľnosti	482,-	482,-	Daň z nehnuteľnosti
Ostatné dane a poplatky	394,-	269,-	Poplatok za komun. odpad
Zmluvné pokuty a penále	50,-	27,-	Sociálna poisťovňa
Osobitné náklady	2054,-	1299,-	Poistenie majetku
Úroky z pôžičiek	4085,-	5964,-	Od iných subj. ako banka
Iné ostatné náklady	554,-	696,-	Bankové poplatky
Odpisy dlhodobých hmot. majetkov	90789,-	87197,-	Odpis majetkov organizácie
Ostatné služby	111381,-	88777,-	Reklama, verejné obstarávanie, inzercia
Poskytnuté dary	0	149,-	Dar od riaditeľa pre zam.
Odpísanie pohľadávky	0	0	Odpísanie neuhr. Pohl'.
Manká a škody	0	0	Odcudzenie hotovosti
Celkom náklady	868083,-	796319,-	

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou

Výnosy 2017

Účet	2017	2016	Poznámky
Príjem za soc. služby	455383,-	434250,-	Tržby za soc. Služby
Aktivácia vnútro. služieb	2271,-	2079,-	
Bankové úroky	0	5,-	Bankové úroky
Dary od fyzických osôb	0	0	Na prevádzkové náklady
Osobitné výnosy	0	0	Halierové vyrovnanie
Iné ostatné výnosy	2495,-	0	
Príspevky z podielu zaplatenej dane	3923,-	4294,-	Prijaté príspevky
Dotácie z EU	56092,-	56092,-	Na DHM – seniorské zariadenie
Dotácie z ŠR	9898,-	9898,-	
Príspevok z MPSVaR na denný stacionár	9826,-	0	Denný stacionár
Príspevok z MPSVaR	357479,-	332986,-	Prísp. na soc. služby §78a, zák. 448/2001
Príspevok od ÚP	11783,-	19808,-	Vytvorené nové prac. miesta
Dotácie z MPSVaR	408,-	2466,-	Rehabilitačná miest.
Dotácie z MPSVaR	3837,-	3834,-	Špeciálne vozidlo
Dotácie z MPSVaR	4952,-	0	Vybavenie miestnosti
Celkom výnosy	918347,-	865712,-	

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou

Hospodársky výsledok 2017

Hospodársky výsledok pred zdanením 50 264,49 €

Hospodársky výsledok po zdanení 50 264,49 €

Na účet 428 bolo zaúčtovaný hospodársky výsledok na rok 2016 vo výške 69 393,53 Eur a zosúladenie časovej súvislosti nákladov a výnosov.

Nezisková organizácia v roku 2017 vykonávala základné činnosti v zmysle štatútu organizácie.

Nezisková organizácia v roku 2017:

- nedostala dary od fyzických a právnických osôb
- obdržala príspevok z podielu zaplatenej dane vo výške 3923,14 Eur
- organizácia nemá bankový úver

Nezisková organizácia v roku 2012 obdržala

zo EÚ	2 328 151,52 €
zo SR	410 850,31 €

Prostriedky boli použité na výstavbu budovy, na ktorej užívanie bolo vydané kolaudačné rozhodnutie č. 882/2012 - 005 18.01. 2013 obcou Dvory nad Žitavou. Dotácia na investície sa postupne rozpúšťa do výnosov s väzbou na uplatnené odpisy.

Konkrétne formy sociálnych služieb poskytované neziskovou organizáciou CLARITAS-Penzión pre Seniorov (100 lôžok), boli uvedené pri registrácii organizácie do registra poskytovateľov sociálnych služieb na Nitrianskom samosprávnom kraji, odbor sociálnych vecí a zdravotníctva v predpokladanom počte 95 lôžok pre Zariadenia pre Seniorov a 5 lôžok Domova sociálnych služieb. V zmysle Výpisu z Registra poskytovateľov sociálnych služieb vedenom na Úrade Nitrianskeho samosprávneho kraja je uvedený deň začatia poskytovania sociálnych služieb 26.02. 2013.

Prvá registrácia je na 25 osôb, následne je vydané povolenie na 75 osôb.

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou

7. Audit ročnej účtovnej uzávierky

Nezisková organizácia CLARITAS n.o. mala za rok 2017 povinnosť overenia ročnej účtovnej závierky audítorom.

Audit ročnej uzávierky zostavovanej k 31.12.2017 bol vykonaný dňa 10.04.2018 nezávislým audítorom. Správa nezávislého audítora o overení ročnej účtovnej závierky zostavovanej 31.12.2017 pre správnu radu neziskovej organizácie CLARITAS n.o., tvorí prílohu tejto výročnej správy.

8. Schválenie ročnej účtovnej závierky

Ročnú účtovnú závierku za rok 2017 overenú nezávislým audítorom schválila správna rada CLARITAS n.o. do 10.06.2018.

9. Záver

V zariadení pre seniorov k 31.12.2017 bolo 96 prijímateľov sociálnej služby, kým k 31.12.2016 bol počet prijímateľov 88.

Úmerne s narastajúcim počtom obyvateľov, narastal aj počet zamestnancov. Tým sa postupne ešte viac zvyšovala aj úroveň poskytovania sociálnej služby. Naďalej môžu prijímatelia využívať služby kaderničky a pedikérky. Do radov našich zamestnancov pribudol vysokoškolsky vzdelaný fyzioterapeut, ktorý svojou odbornou terapiou značne prispieva k zlepšovaniu sa zdravotného stavu klientov, ktorým sa vie odborne venovať. Využíva sa relaxačná izba Snoezelen, ktorá je zariadená kvalitným zariadením, slúžiacim na relaxačné a fyzioterapeutické účely.

Realizujú sa rôzne aktivity, organizujú sa spoločenské podujatia, aj posedia pri živej hudbe.

Opatrovateľský personál, sociálna pracovníčka vyvíjajú veľké úsilie, pre udržanie vysokej úrovne poskytnutých služieb a tak isto aj celý personál, vrátane prevádzkového a vedúceho má za úlohu zabezpečiť svojim obyvateľom najvyšší komfort a pohodu. Pocit bezpečia, teplo domova a pocit potrebnosti a užitočnosti.

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

941 31 Dvory nad Žitavou

V neziskovej organizácii CLARITAS sa snažíme o skvalitnenie života ľuďom v dôchodkovom veku, ktorí sú odkázaní na poskytovanie sociálnej služby. Snažíme sa pomocou nášho odborného personálu zabezpečovať služby na vysokej úrovni a s individuálnym prístupom ku každému klientovi.

Ing. Csaba Balogh
štatutárny zástupca

Dvory nad Žitavou dňa 25. mája 2018

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácii CLARITAS n.o. Dvory nad Žitavou

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. Overil som účtovnú závierku organizácii CLARITAS n.o. Dvory nad Žitavou IČO 45932159 (ďalej aj „Organizácia“) k 31. decembru 2017, uvedenú v prílohe výročnej správy *Organizácie*, ku ktorej som dňa 10.04.2018 vydal správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky Organizácie, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, 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 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 vykonal podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Mojou zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Organizácii som nezávislý podľa ustanovení zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že auditorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ

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 audítora¹ 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 mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Organizácii.
- 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 Organizácii nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný 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 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 získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdil 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 získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som dostal po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.



Kurt Molnár
Zodpovedný audítor
Ing. Kurt Molnár
Licencia SKAU č. 86

Dvory nad Žitavou 25. mája 2018