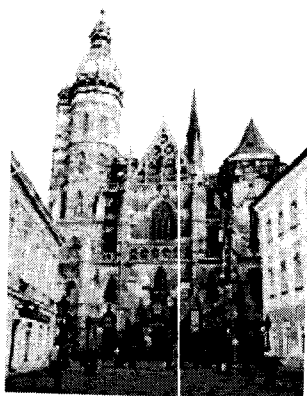




Výročná správa

neziskovej organizácie

Perly Gotickej cesty, n. o.

za rok 2017

Neziskovú organizáciu poskytujúcu všeobecné prospešné služby s názvom Perly Gotickej cesty n.o. založilo Mesto Košice a Rímskokatolícka cirkev Farnosť sv. Alžbety v Košiciach dňa 19.07.2004 za účelom poskytovania duchovných a kultúrnych hodnôt. Bola zaregistrovaná Krajským úradom v Košiciach.

1. Prehľad činnosti vykonávaných v kalendárnom roku

Hlavným cieľom je získavanie finančných prostriedkov na obnovu Národných kultúrnych pamiatok - Dómu sv. Alžbety, Michalskej kaplnky a Urbanovej veže.

Aktivity neziskovej organizácie aj v roku 2017 boli zamerané na vyššie uvedený cieľ, hlavne:

- na tvorbu nových projektov
- prípravu a spracovanie následných monitorovacích správ
- na získavanie milodarov a dotácií.

Nezisková organizácia sa zapojila do výzvy na získanie finančných prostriedkov na obnovu Urbanovej veže v rámci Programu cezhraničnej spolupráce, s našim maďarským partnerom zo Sarospataku. Organizácia nebola úspešná a nezískala finančné prostriedky vo výške 1 mil. Eur. Zapojila sa aj do druhej výzvy v rámci Programu cezhraničnej spolupráce a to s ukrajinským partnerom taktiež na získanie finančných zdrojov na obnovu Urbanovej veže, vo výške 800 000,-- eur. Výsledok ešte nie je známy, prebieha hodnotiaci proces.

Propagáciu vyššie uvedených aktivít zabezpečovala nezisková organizácia cez médiá a to v rádiu Lumen, RTVS, v miestnej tlači, v tlačových agentúrach SITA a TASR.

V minulom roku sa na liturgic. obradoch v Dóme sv. Alžbety a Kaplnke sv. Michala zúčastnilo približne 245 000 ľudí. Do Dómu prichádzajú organizované skupiny so svojimi sprievodcami, ale aj neorganizované skupiny, ktorým poskytujú výklad lektori Dómu. Počet turistov, ktorí nám nechali milodar bolo 38100.

V hodnotenom roku organizácia nevykonávala žiadnu podnikateľskú činnosť.

1. Ročná účtovná závierka

Súvaha

Aktíva /netto/	2014	2015	2016	2017
Neobežný majetok	3 217	2 527	14 597	11 707
dlhodobý hmotný majetok	3 217	2 527	14 597	11 707
Obežný majetok	444 367	272 721	118 833	128 752
- krátkodobé pohľadávky	54 600	0	30 091	0
- finančné účty	389 767	272 721	79 742	128 752
Časové rozlíšenie	0	0	0	0
Majetok celkom	447 584	275 248	133 430	140 459

Pasíva	2014	2015	2016	2017
Vlastné zdroje krytia majetku	- 36 994	63 789	67 041	84 597
- nevysporiadaný výsl. min.r.	- 93 339	-37 311	60 373	67 261
- výsledok hospodárenia	56 345	101 100	6 668	17 336
Cudzie zdroje	484 578	211 459	66 389	55 585
- rezervy	1 700	900	1 300	400
- záväzky	317 793	210 559	65 089	55 185
- krátk. finančné výpomoci	165 084	0	0	0
Časové rozlíšenie	0	0	0	277
Vlastné zdroje a cudzie zdroje	447 584	275 248	133 430	140 459

Nezisková organizácia získavala v roku 2017 príjmy spojené so všeobecne prospešnými službami - dary na obnovu Dómu, 2% z daní , a dotácie a platby z titulu získaných vyššie spomínaných projektov.

Výkaz ziskov a strát	2014	2015	2016	2017
Spotreba materiálu	8 324	217	7 672	0
Opravy a udržiavanie a ostatné služby	460 014	82 724	316 251	427
Osobné náklady	21 896	19 285	5 600	0
Ostatné náklady	9 307	2 962	1 433	3 087
Poskytnuté príspevky				
Náklady spolu	499 541	205 188	330 956	3 514
Prijaté príspevky od PO a FO	88 550	142 625	57 650	20 850
Prísp. z podielu zaplatenej dane	303	367	357	0

Dotácie	467 007	163 275	279 613	0
úroky a ostatné výnosy	28	25	6	0
Výnosy spolu	555 888	306 292	337 626	20 850
Daň z príjmov	2	4	2	0
Výsledok hospodárenia po zdanení	56 345	101 100	6 668	17 336

Výdavky súviseli s uskutočňovaním poslania organizácie.
Organizácia vedie podvojnú účtovníctvo.

2. Výrok audítora

Podľa zákona o neziskových organizáciách vznikla povinnosť roku overovať ročnú účtovnú závierku audítorom. Výrok audítora je prílohou tejto správy.

3. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch

Stav finančných prostriedkov na začiatku roka	79 742
peňažné príjmy spolu	60 218
Peňažné výdavky spolu	11 208
Stav finančných prostriedkov na konci roka	128 752

4. Prehľad výnosov podľa zdrojov

Výnosy spolu	20 850
- prijaté príspevky od fyzických osôb	20 850
- príspevky z podielu zaplatenej dane	0
- dotácie	0
- úrčky na bankových účtoch	0

5. Stav a pohyb majetku a záväzkov

Stav a pohyb majetku

	obstarávacía cena	zostatková cena
hnutelný majetok	18 716	11 706

Nezisková organizácia nemá vlastný majetok, sídli v budove Farského úradu sv. Alžbety v Košiciach. v účtovnej evidencii eviduje technické zhodnotenie vykonané na prenajatom majetku. V priebehu roku 2017 nebol zakúpený žiadny neobežný majetok.

Stav záväzkov

Organizácia eviduje k 31.12.2017 záväzky v nasledovnej štruktúre

Záväzky voči dodávateľom	0
--------------------------	---

Závazky voči zamestnancom	0
Závazky so sociálnou poisť. a ZP	0
Daňové záväzky	0
Dlhodobé prijaté pôžičky	55 184

Všetky záväzky sú ku dňu ročnej účtovnej závierky v lehote splatnosti.

prijaté platby k projektom	39 091
----------------------------	--------

6. Zmeny a nové zloženie orgánov neziskovej organizácie

V priebehu roka 2017 nedošlo k zmenám v orgánoch neziskovej organizácie.

ThLic. František Šándor
riaditeľ neziskovej organizácie

Spracovala : Ing. Mária Bartková
Košice, apríl 2018

Prílohy

- správa nezávislého audítora

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Správnej rade a štatutárnemu orgánu neziskovej organizácie
Perly Gotickej cesty n.o.

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Perly Gotickej cesty n.o., so sídlom Hlavná 26, 040 01 Košice, IČO 35 581 077 („Nezisková organizácia“), 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 nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie Perly Gotickej cesty n.o. 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 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 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.

Košice, 10. apríla 2018

AUDIT-LD, s.r.o.
Podtatranského 962/2
040 01 Košice – mestská časť
Staré Mesto
Licencia UDVA č. 359
OR OS Košice I, Odd. Sro, vl.č. 25885/V



Ing. Eubica Leuschel, CA
Kľúčový štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 368