



VÝROČNÁ SPRÁVA

ZA ROK 2017

CHARITATÍVNO-DIAKONICKÝ DOMOV SOCIÁLNYCH SLUŽIEB, N.O.

SNP 264/3, 059 21 Svit • IČO: 37 887 947 • DIČ: 202 300 2575

VYPRACOVAL:

Vo Svite dňa 01.06.2018

Ing. Tomáš Hyben, PhD., riaditeľ neziskovej organizácie

SCHVÁLIL:

Vo Svite dňa 30.06.2018

Správna rada neziskovej organizácie

OVERIL:

V Trenčíne dňa 30.06.2018

Ing. Jana Tomšíková, DOMINANT AUDIT, s.r.o. – zodpovedný audítor



OBSAH

ÚVOD (STRANA 3)

1) IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE (STRANA 3)

2) ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGÁNOV (STRANA 3)

3) PREHLAD ČINNOSTÍ VYKONÁVANÝCH V ROKU 2017 (STRANA 4)

4) ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A ZHODNOTENIE ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV (STRANA 5)

5) PREHLAD NÁKLADOV (STRANA 8)

6) PREHLAD VÝNOSOV (STRANA 10)

7) PREHLAD O PEŇAŽNÝCH PRÍJMOCH A VÝDAVKOCH (STRANA 11)

8) PREHLAD PRIJÍMOV V ČLENENÍ PODĽA ZDROJOV (STRANA 13)

9) STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV (STRANA 13)

10) VÝROK AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE (STRANA 15)

11) ZOZNAM PRÍLOH (STRANA 15)

ÚVOD

Nezisková organizácia Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o., (ďalej len „Nezisková organizácia“), v súlade s ust. § 34 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, v znení neskorších predpisov a v súlade s ust. čl. XII Štatútu Neziskovej organizácie v znení neskorších dodatkov, vypracovala Nezisková organizácia túto výročnú správu za rok 2017:

1) IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE

NÁZOV:

Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o.

SÍDLLO:

SNP 264/3, 059 21 Svit

IČO:

37 887 947

DIČ:

202 300 2575

IČ DPH:

neplatca DPH

ZAPÍSANÝ V:

Register neziskových organizácií, Okresný úrad Prešov – Odbor všeobecnej vnútornej správy

REG. Č.:

OVVS 228/2008-NO

DÁTUM VZNIKU:

04.03.2008

ZAKLADATELIA:

Stredisko Evanjelickej diakonie Košeca, cirkevná organizácia
Obec Štrba

2) ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGÁNOV

Všetky orgány neziskovej organizácie Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o. vykonávali svoju činnosť počas celého roka 2017 v nezmenenom zložení a štruktúre oproti predchádzajúcemu obdobiu.

3) PREHLAD ČINNOSTÍ VYKONÁVANÝCH V ROKU 2017

Nezisková organizácia Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o. bola založená za účelom poskytovania sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti.

Tento účel Nezisková organizácia plnila v roku 2017 prostredníctvom pokračovania realizácie projektu „DSS pod Vysokými Tatrami“ podporeného z fondov Európskej únie – Operačný program: Regionálny operačný program; Prioritná os: 2 Infraštruktúra sociálnych služieb, sociálnoprávnej ochrany a sociálnej kurately; Opatrenie: 2.1 Infraštruktúra sociálnych služieb, sociálnoprávnej ochrany a sociálnej kurately; Číslo výzvy: ROP-2.1c-2010/02 (ďalej len „Projekt“), ktorého cieľom bolo z objektu bývalej Základnej školy v Tatranskej Štrbe rekonštrukciou vybudovať zariadenie sociálnych služieb definované v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách.

V súlade s podmienkami tohto Projektu vykonávala Nezisková organizácia počas roku 2017 aktivity definované v zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, aktivity určené projektovým a finančným manažérom riadiaceho orgánu Projektu a vykonávala úkony s tým súvisiace.

V priebehu celého roka 2017 Nezisková organizácia zabezpečovala sociálnu pomoc a humanitárnu starostlivosť pre neziskovú organizáciu DOM SENIOROV Tatranská Štrba, n.o. (ďalej len „DSTS“) založenú Neziskovou organizáciou v roku 2014, v zmysle usmernenia riadiaceho orgánu Projektu a programového manuálu ROP týkajúceho sa Projektu a poskytovala adekvátne priestorové a technické podmienky na prevádzku zariadenia sociálnych služieb.

4) ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A ZHODNOTENIE ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV

Nezisková organizácia v súlade s § 34 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby a v súlade s § 4 zákona č. 431/2002 Z. z. v znení platných predpisov účtuje v sústave podvojného účtovníctva.

Účtovná uzávierka predstavuje sústavu výstupných informácií z bežného účtovníctva a tvoria ju tieto súčasti: Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky.

ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA (v EUR)

Strana aktív	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Brutto	Korekcia	Netto	Netto
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	3 023 610	535 970	2 487 640	2 630 711
1. Dlhodobý nehmotný majetok				
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti				
Softvér				
Oceniteľné práva				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok				
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok				
2. Dlhodobý hmotný majetok	3 023 610	535 970	2 487 640	2 630 711
Pozemky	163 092	x	163 092	163 092
Umelecké diela a zbierky		x		
Stavby	2 401 605	308 454	2 093 151	2 157 952
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	180 524	92 006	88 518	118 907
Dopravné prostriedky				
Pestovateľské celky trvalých porastov				
Základné stádo a ťažné zvieratá				
Drobný dlhodobý hmotný majetok	278 389	135 510	142 879	190 760
Ostatný dlhodobý hmotný majetok				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok				
3. Dlhodobý finančný majetok				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom				
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti				
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky				
Ostatný dlhodobý finančný majetok				
Obstaranie dlhodobého finančného majetku				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok				

Strana aktív	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Brutto	Korekcia	Netto	Netto
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	235 540		235 540	164 091
1. Zásoby				
Materiál				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby				
2. Dlhodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku				
Ostatné pohľadávky				
Pohľadávky voči účastníkom združení				
Iné pohľadávky				
3. Krátkodobé pohľadávky	228 479		228 479	154 979
Pohľadávky z obchodného styku	228 479		228 479	154 979
Ostatné pohľadávky				
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami		x		
Daňové pohľadávky		x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy		x		
Pohľadávky voči účastníkom združení				
Spojovací účet pri združení				
Iné pohľadávky				
Finančné účty	7 061		7 061	9 112
Pokladnica	3 356	x	3 356	3 356
Bankové účty	3 705	x	3 705	5 756
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		x		
Krátkodobý finančný majetok				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU	1 095		1 095	1 085
1. Náklady budúcich období	1 095		1 095	1 085
Príjmy budúcich období				
MAJETOK SPOLU	3 260 245	535 970	2 724 275	2 795 887

Strana pasív		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU		257 939	198 031
1.	Imanie a peňažné fondy	198	198
	Základné imanie	198	198
	Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu		
	Fond reprodukcie		
	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov		
	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí		
2.	Fondy tvorené zo zisku		
	Rezervný fond		
	Fondy tvorené zo zisku		
	Ostatné fondy		
3.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	197 833	- 2 719
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	59 908	195 114
B.CUDZIE ZDROJE SPOLU		365 733	365 402
1.	Rezervy	150	150
	Rezervy zákonné		
	Ostatné rezervy		
	Krátkodobé rezervy	150	150
2.	Dlhodobé záväzky	365 000	365 000
	Záväzky zo sociálneho fondu		
	Vydané dlhopisy		
	Záväzky z nájmu		
	Dlhodobé prijaté preddavky		
	Dlhodobé nevyfakturované dodávky		
	Dlhodobé zmenky na úhradu		
	Ostatné dlhodobé záväzky	365 000	365 000
3.	Krátkodobé záväzky	583	252
	Záväzky z obchodného styku	583	252
	Záväzky voči zamestnancom		
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami		
	Daňové záväzky		
	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy		
	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov		
	Záväzky voči účastníkom združení		
	Spojovací účet pri združení		
	Ostatné záväzky		
4.	Bankové výpomoci a pôžičky		
	Dlhodobé bankové úvery		
	Bežné bankové úvery		
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU		2 100 603	2 232 454
1.	Výdavky budúcich období		
	Výnosy budúcich období	2 100 603	2 232 454
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU		2 724 275	2 795 887

5) PREHLAD NÁKLADOV (v EUR)

VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV

Číslo účtu	Náklady	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
501	Spotreba materiálu				
502	Spotreba energie	5		5	
511	Opravy a udržiavanie				
512	Cestovné				
513	Náklady na reprezentáciu				
518	Ostatné služby		781	781	523
521	Mzdové náklady				
524	Zákonné sociálne a zdravotné poistenie				
525	Ostatné sociálne poistenie				
527	Zákonné sociálne náklady				
528	Ostatné sociálne náklady				
531	Daň z motorových vozidiel				
532	Daň z nehnuteľností				
538	Ostatné dane a poplatky				
541	Zmluvné pokuty a penále				
542	Ostatné pokuty a penále				
543	Odpísanie pohľadávky				
544	Úroky				1 102
545	Kurzové straty				
546	Dary				
547	Osobitné náklady				
548	Manká a škody				
549	Iné ostatné náklady	89	1 496	1 585	1 040
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	129 996	13 075	143 071	143 071
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného a hmotného majetku				
553	Predané cenné papiere				
554	Predaný materiál				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok				
556	Tvorba fondov				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky				
Účtová trieda 5 - Náklady spolu		130 090	15 352	145 442	145 736

ENERGIE:

Nákladová položka	2017	2016
Plyn	5	-

SLUŽBY:

Nákladová položka	2017	2016
Nájomné	-	30
Programy	-	-
Telefónne poplatky	-	42
Ostatné služby	781	451

INÉ OSTATNÉ NÁKLADY:

Nákladová položka	2017	2016
Bankové poplatky	89	106
Iné ostatné náklady (poistné)	1 496	934

6) PREHLAD VÝNOSOV (v EUR)

Číslo účtu	Výnosy	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
602	Tržby z predaja služieb	60 000		60 000	200 000
604	Tržby za predaný tovar				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby				
612	Zmena stavu zásob polotovarov				
613	Zmena stavu zásob výrobkov				
614	Zmena stavu zásob zvierat				
621	Aktivácia materiálu a tovaru				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku				
641	Zmluvné pokuty a penále				
642	Ostatné pokuty a penále				
643	Platby za odpísané pohľadávky				
644	Úroky				
645	Kurzové zisky				
646	Prijaté dary				
647	Osobitné výnosy				
648	Zákonné poplatky				
649	Iné ostatné výnosy		15 354	15 354	10 854
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov				
654	Tržby z predaja materiálu				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku				
656	Výnosy z použitia fondu				
658	Výnosy z nájmu majetku				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb				
664	Prijaté členské príspevky				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok				
691	Dotácie	129 996		129 996	129 996
Účtová trieda 6 - výnosy spolu		189 996	15 354	205 350	340 850
Výsledok hospodárenia pred zdanením		59 906	2	59 908	195 114
591	Daň z príjmov				
Výsledok hospodárenia po zdanení		59 906	2	59 908	195 114

7) PREHLAD O PEŇAŽNÝCH PRÍJMOCH A VÝDAVKOCH (v EUR)

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	59 908
O	Odpisy investičného majetku	143 071
A	Zmeny stavu pracovného kapitálu	-73 169
A.1.	Zmena stavu zásob	-
A. 2.	Zmena stavu pohľadávok	-73 500
A.2.1.	Pohľadávky z obchodného styku	-73 500
A.2.7	Krátkodobé daňové pohľadávky	-
A.2.8	Krátkodobé iné pohľadávky	-
A.2.9	Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	-
A.2.13	Dlhodobé iné pohľadávky	-
A.3.	Zmena stavu záväzkov	331
A.3.2.	Krátkodobé rezervy	-
A.3.4	Dlhodobé záväzky z obchodného styku	-
A.3.11.	Záväzky zo sociálneho fondu	-
A.3.12.	Ostatné dlhodobé záväzky	-
A.3.14.	Krátkodobé záväzky z obchodného styku	331
A.3.15	Nevyfakturované dodávky	-
A.3.22	Záväzky voči zamestnancom	-
A.3.23	Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	-
A.3.24	Daňové záväzky a dotácie	-
A.3.25	Ostatné záväzky	-
A.4.	Časové rozlíšenie nákladov, príjmov	-10
A.4.1	Náklady budúcich období	-10
A.4.2	Príjmy budúcich období	-
A.5.	Časové rozlíšenie výdavkov, výnosov	-131 851
A.5.1	Výdavky budúcich období	-
A.4.2	Výnosy budúcich období	-131 851
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 051

Peňažné toky z investičnej činnosti		
B	Zmena stavu dlhodobého majetku	143 071
B.3.	Software	-
B.5.	Iný nehmotný majetok + Goodwill	-
B.8.	Pozemky	-
B.9.	Budovy, haly a stavby	64 801
B.10.	Stroje, prístroje a zariadenia, dopravné prostriedky, inventár	30 389
B.13.	Iný hmotný investičný majetok	47 881
B.14.	Nedokončené hmotné investície	-
	Odpisy dlhodobého majetku	-143 071
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-
Zmena stavu kapitálu		
C.1	Zmena stavu kapitálu	-
C.1.1	Základné imanie	-
C.1.5.	Ostatné kapitálové fondy	-
C.1.13	Nerozdelený zisk minulých rokov	195 114
C.1.14.	Neuhradená strata minulých rokov	-
C.1.16.	Hospodársky výsledok predchádzajúceho obdobia	-195 114
C.2.	Zmena stavu úverov a výpomocí	-
C.2.3.	Krátkodobé finančné výpomoci	-
C.	Peňažné toky z finančných činností	-
I.	Peňažný tok zo základných prevádzkových činností	-2 051
II.	Peňažný tok z investičnej činnosti	-
III.	Peňažný tok z finančných činností	-
D	Zmena stavu peňažných prostriedkov a ekvivalentov	-2 051
E.	Stav peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	9 112
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	7 061

8) PREHLAD PRÍJMOV V ČLENENÍ PODĽA ZDROJOV (v EUR)

Tržby z predaja služieb	0
Poskytnuté pôžičky	0
Refundácia nákladov	0
Kreditné úroky	0

9) STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV (v EUR)

STAV A POHYB INVESTÍCIÍ:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Obstaranie DHM	-	-	-	-

STAV A POHYB OBSTARÁVACÍCH CIEN DLHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Stavby	2 401 605	-	-	2 401 605
Samostatné hnutelné veci	180 524	-	-	180 524
Drobný dlhodobý majetok	278 389	-	-	278 389
Pozemky	163 092	-	-	163 092

STAV A POHYB OPRÁVOK DLHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Stavby	243 653	64 801	-	308 454
Samostatné hnutelné veci	61 617	30 389	-	92 006
Drobný dlhodobý majetok	87 629	47 881	-	135 510

STAV A POHYB OBEŽNÉHO MAJETKU:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Materiál na sklade	-	-	-	-
Pokladnica	3 356	-	-	3 356
Bankové účty	5 756	-	2 051	3 705

STAV A POHYB POHLÁDÁVOK:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Odberatelia	154 979	73 500	-	228 479
Ostaté pohľadávky	-	-	-	-

STAV A POHYB KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZKOV:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Dodávateľia	252	786	455	583
Krátkodobé rezervy	150	150	150	150
Krátkodobé fin. výpomoci	-	-	-	-
Iné záväzky	-	1 507	1 507	-

STAV A POHYB DLHODOBÝCH ZÁVÄZKOV:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Dlhodobé záväzky	365 000	-	-	365 000

STAV A POHYB ZÁKLADNÉHO IMANIA:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Základné imanie	198	-	-	198

10) VÝROK AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Účtovná závierka Neziskovej organizácie za rok 2017 ako aj táto Výročná správa bola overená audítorom.

V zmysle podmienok § 34 ods. 2 písm. c) zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, v znení neskorších predpisov, uvádzame výrok audítora k účtovnej závierke a výročnej správe Neziskovej organizácie za rok 2017 v prílohe tejto výročnej správy, čím sa stáva jej neoddeliteľnou súčasťou.

11) ZOZNAM PRÍLOH

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA – AUDIT ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY A VÝROČNEJ SPRÁVY ZA ROK 2017
DOMINANT AUDIT, s.r.o. – Ing. Jana Tomšíková – zodpovedný audítor

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

**Audit ročnej účtovnej závierky a výročnej správy
zostavenej k 31. decembru 2017**

neziskovej organizácie
Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o.
059 21 Svit, SNP 264/3

DOMINANT AUDIT s.r.o., Licencia SKAU č. 319

Sídlo spoločnosti: J.Zemana 99, 911 01 Trenčín

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sro, Vložka č. 19867/R

Tel: +421 905706163

e-mail: tomsikova@dominant-tn.sk

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správnej rade neziskovej organizácie Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o., SNP 264/3, 059 21 Svit:

Názor

Uskutočnili sme audit individuálnej účtovnej závierky neziskovej organizácie Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o. (ďalej len „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú 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 individuálna účtovná závierka neziskovej organizácie Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o. poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii 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 neziskovej organizácie 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 štátny fond 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 účtovnej závierky 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 neziskovej organizácie.
- 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán neziskovej organizácie 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 **Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o.** obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho 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 našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti uvádzame, že neexistujú zistenia, ktoré by sme mali v našej správe uviesť.

Trenčín, dňa 31. marca 2018

Okrem časti „Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe“, pre účely ktorej je dátum našej správy 30. jún 2018.



DOMINANT AUDIT s.r.o.
J.Zemana 99, 911 01 Trenčín
Licencia SKAu č. 319

Ing. Jana Tomšíková
štatutárny auditor
Licencia SKAu č. 454