

Regionálne rozvojové centrum, n.o., Wolkerova I, 940 01 Nové Zámky, IČO 37971328

Regionálne rozvojové centrum, n. o. Wolkerova I , 940 01 Nové Zámky

Nezisková organizácia poskytujúca verejno-prospešné služby

Tel. kontakt: 035/ 6420 696

Výročná správa neziskovej organizácie

Regionálne rozvojové centrum, n. o.

za rok 2017

Schválila:

Správna rada neziskovej organizácie dňa 28.06.2018

Obsah:

1) Úvod	3
2) Prehľad činností vykonávaných v roku 2017	4
3) Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých	7
4) Výrok audítora	8
5) Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch	8
6) Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie	8
7) Zmeny a zloženie orgánov neziskovej organizácie v roku 2017	9
8) Záver	9
9) Prílohy: výrok audítora, súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky	

1. Úvod

Nezisková organizácia Regionálne rozvojové centrum, n. o. so sídlom Wolkerova 1, Nové Zámky IČO: 37971328 vznikla 22.12.2005 na základe rozhodnutia Krajského úradu v Nitre podľa ustanovenia § 9 od 1 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v platnom znení.

Regionálne rozvojové centrum, n. o. poskytuje nasledovné všeobecne prospešné služby:

- Služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti,
- Poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti,
- Tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt,
- Ochrana ľudských práv a základných slobôd,
- Vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry,
- Výskum, vývoj, vedecko-technické služby a informačné služby,
- Tvorba a ochrana životného prostredia a ochrana zdravia obyvateľstva,
- Služieb a aktivít na podporu hospodárskeho a sociálneho rozvoja regiónu,
- Ochrany zdravia obyvateľov,
- Organizovanie kultúrnych a spoločenských podujatí,
- Rozvoja cestovného ruchu,
- Informačno- poradenských služieb
- činnosti vykonávané v zmysle zákona 448/2008 Z.z. a súvisiacich predpisov
 - zariadenie pre seniorov,
 - opatrovateľská služba,
 - denný stacionár.

Orgánmi neziskovej organizácie sú:

- Správna rada
- Riaditeľ
- Revízor

2. Prehľad činností vykonávaných v roku 2017

Na základe našej žiadosti ohľadne registrácie poskytovateľa sociálnych služieb zo dňa 17.08.2015 podanej na Úrad NSK Nitra odbor sociálnych služieb bola naša organizácia zaradená do registra poskytovateľov ako poskytovateľ sociálnej služby - Denný stacionár v obci Farná pre 50 ľudí a terénna opatrovateľská služba (Nitriansky kraj) dňom 30.09.2015.

Zápisom do registra poskytovateľov sociálnych služieb vedenom na Úrade Nitrianskeho samosprávneho kraja dňa 26.09.2016 začala naša organizácia od januára 2017 prevádzkovať ďalší stacionár v obci Nesvady v priestoroch klubu dôchodcov, ktorý má v prenájme od obce Nesvady pre 50-tich klientov.

Poslaním oboch denných stacionárov je skvalitniť a zlepšiť život, zabezpečiť kontakt so spoločenským prostredím, udržiavanie aktívneho života, predĺženie sebestačnosti a samostatnosti a zamedzenie spoločenskej izolácie seniorov. Zameraním denných stacionárov u je predovšetkým:

- pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby,
- sociálne poradenstvo,
- sociálna rehabilitácia,
- stravovanie,
- pracovná terapia,
- záujmová činnosť

V roku 2017 sme v oboch denných stacionároch zabezpečili cez vysokokvalifikovaných pracovníkov sociálnu rehabilitáciu, vytvorili sme podmienky pre činnosťnú terapiu počas ktorej zapájame klientov s obmedzeným fyzickým fondom k pravidelnej pohybovej kultúre. Týmto spôsobom sa snažíme rozvíjať ich fyzické, motorické, kognitívne, komunikačné, sociálne a osobnostné predpoklady. Zabezpečujeme záujmovú činnosť formou spoločenských hier, spevu, tanca, počúvania hudby, prechádzok v okolí, prednesu pred kolektívom, besied a podobne. Z najzaujímavejších činností oboch stacionárov uvádzame:

Marec 2017 – návšteva DS Farná v Nesvadoch s bohatým kultúrnym programom

Apríl 2017 - návšteva Nesvadských klientov vo Farnej s prehliadkou obecných pamiatok a okolia

Jún 2017 – ekumenická omša spojená s besedou a oslavou jubilantov

Júl 2017 – výlet loďou s celodenným programom a občerstvením

August 2017 – posedenie pri príležitosti životných jubileí

September 2017 – posedenie so žiakmi ZŠ maďarskej a slovenskej národnosti

Október 2017 – návšteva múzea SNP Banská Bystrica a beseda s priamymi účastníkmi NOB

November 2017 – posedenie so škôlkármi v rámci dňa seniorov

December 2017 – predvianočné posedenie pod jedličkou za účasti poslancov obecných zastupiteľstiev, starostov obcí a čelných predstaviteľov jednotlivých inštitúcií

Ďalšie naše bohaté aktivity v roku 2017 si môžete pozrieť aj na facebook-u a na našej webovej stránke, kde máme veľké množstvo obrazového a fotografického materiálu.

V rámci prevencie zdravotnej starostlivosti a opatrovateľskej činnosti vykonávame u klientov pravidelné meranie tlaku, tepu, teploty a u diabetikov výšku glykémie. Všetky tieto činnosti vykonáva odborne zdatný zdravotnícky pracovník.

Veľkému záujmu zo strany klientov sa tešia najmä rehabilitácii a klasickej masáži, ktorú vykonáva odborný rehabilitačný pracovník. Podľa požiadaviek klientov zabezpečujeme manikúru, pedikúru, kaderníctvo a podobné služby.

V roku 2018 plánujeme rozšíriť činnosť sociálnych služieb o odborné poradenstvo ako samostatnú sociálnu službu a terénnu opatrovateľskú službu, ktorá k 30.04.2018 zaniká z dôvodu ukončenia projektu implementačného centra MPSVR.

V roku 2017 Regionálne rozvojové centrum, n. o. rozvíjalo spoluprácu i s podnikateľskými subjektmi, predovšetkým s nasledovnými cieľmi:

- pomoc pri vytváraní nových pracovných miest s podporou čerpania prostriedkov aktívnej politiky zamestnanosti,
- aktívna pomoc podnikateľským subjektom pri vypracovaní projektov a udržaní vytvorených pracovných miest v priamej súčinnosti s Národným úradom práce,
- poskytovanie informačno-poradenských služieb v oblasti oftalmológie a gastroenterológie.

Regionálne rozvojové centrum, n. o., i v roku 2017 spolupracovalo s Kanceláriou účtovníctva a ekonomiky, s.r.o. , a s firmou Účtovníctvo a Ekonomika, s.r.o. a v spolupráci zabezpečovalo:

- aktívnu účasť pri vypracovaní projektov organizovaných Národným úradom práce v oblasti aktívnej politiky zamestnanosti pre podnikateľské subjekty, ktoré mali záujem vytvárať nové pracovné miesta a novovytvorené pracovné miesta

obsadzovať uchádzačmi o zamestnanie. Uvedeným spôsobom sa podarilo vytvoriť niekoľko pracovných miest, a to najmä pre znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie (napr. dlhodobo nezamestnaní, zdravotne postihnutí občania), ako i absolventom škôl.

- Aktívnu pomoc pri administratívnom zabezpečení a udržiavaní novo vytvorených pracovných miest, formou mesačného predkladania požadovaných dokumentov NÚP.
- vyhľadávanie potencionálnych partnerov,
- spoluprácu s orgánmi územnej správy na lokálnej a regionálnej úrovni,
- informačno-poradenské služby v oblasti vytvárania pracovných miest, pomoc pri vypracovaní podnikateľských zámerov a dokumentov potrebných za účelom čerpania dotácií z NÚP na vytvorené pracovné miesta.
- Aktívna spolupráca s inými záujmovými združeniami

Rozvoj spolupráce s podnikateľskými subjektmi sme podporili osobnou komunikáciou na spoločných stretnutiach a návštevách, účasťou na odborných podujatiach ako i seminároch a konzultáciách vo verejnom sektore. Podarilo sa nám nadviazať spoluprácu s novými partnermi a záujemcami o projekty aktívnej politiky zamestnanosti.

- V rámci poskytovania informačno-poradenských služieb zameraných na oblasť ochrany zdravia a prevenciu naša organizácia spolupracuje so zdravotníckym zariadením PANMED, s.r.o., ktoré pre záujemcov poskytuje informačno-poradenské služby v oblasti oftalmológie a gastroenterológie.

V roku 2017 plánujeme činnosť neziskovej organizácie rozšíriť o ďalšie aktivity:

- sociálnu dopravnú službu,
- odborné poradenstvo ako samostatnú odbornú sociálnu službu,
- mimo ambulantnú formu poskytovania sociálnych služieb, a to hlavne rozvojom komunitného spôsobu starostlivosti o odkázaných občanov formou zariadenia pre seniorov, resp. domova sociálnych služieb.

3. Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých

V súlade s § 4, odst. 2 zákona č 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení Regionálne rozvojové centrum, n. o. účtuje v sústave podvojného účtovníctva. Účtovná závierka je výsledným produktom účtovnej uzávierky. Účtovná uzávierka predstavuje sústavu výstupných informácií z bežného účtovníctva. Na základe účtovnej závierky Regionálne rozvojové centrum, n. o. zostavuje výkaz ziskov a strát, súvahu a poznámky. Tieto výkazy tvoria účtovnú závierku a sú súčasťou daňového priznania k dani z príjmov právnických osôb.

Zhodnotenie hospodárskeho výsledku:

a.) časť výnosov z hlavnej nezdaňovanej činnosti

Výnosy	Hlavná nezdaňovaná činnosť
Tržby z predaja služieb	40 283,80
Prijaté dary	2 369,29
Iné ostatné výnosy	65,08
Dotácie	256 734,42
Príspevky z podielu zaplatenej dane	1 340,52
Výnosy spolu	300 793,11

b.) časť nákladov z hlavnej nezdaňovanej činnosti

Náklady	Hlavná nezdaňovaná činnosť
Spotreba materiálu	93 315,14
Spotreba energie	14 110,75
Opravy a udržiavanie	2 359,80
Cestovné	9 253,17
Náklady na reprezentáciu	13,16
Ostatné služby	36 412,27
Mzdové náklady	102 529,11
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	32 107,02
Zákonné sociálne náklady	4 522,84
Ostatné dane a poplatky	152,50
Ostatné pokuty a penále	1,90
Iné ostatné náklady	1 199,65
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	754
Náklady spolu	296 731,31

4. Výrok audítora k ročnej účtovnej závierke

Vzhľadom na skutočnosť, že dotácie zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu štátneho fondu a z rozpočtu obce prekročili v roku 2017 sumu 33 193 EUR a príjmy za rok 2017 boli vyššie ako 165 969 EUR, audit v súlade s § 33 odst. 3 Zákona 213/1997 Z. z. v platnom znení bol vykonaný. Výrok audítora prikladáme v prílohe.

5. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch

a.) v hotovosti a na bankových účtoch

	Stav peňažných prostriedkov k 1.1.bež.roka	Príjmy v EUR	Výdavky v EUR	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	226,04	65 171,23	63 767,63	1 629,64
Banka	15 508,74	297 077,66	308 410,64	4 175,76

b.) v členení podľa jednotlivých zdrojov organizácie

Zdroj príjmu	Príjmy	Výdavky	Zostatok
MPSVaR	220 800,00	220 800,00	0
MPSVaR - IA	34 475,00	34 475,00	0
UPSVaR	1 459,42	1 459,42	0
Podiely z príspevku zap. dane	1 340,52	1 340,52	1 340,52
Prijaté dary	2 369,29	2 369,29	0
Príjmy od klientov	40 283,80	40 283,80	2 721,28
Iné príjmy	65,08	65,08	
Celkom	300 793,11	296 731,31	4 061,80

6. Stav a pohyb majetku a záväzkov organizácie

Stav aktív a pasív k 31.12.2017 predstavuje sumu 18 560,38 €. Z toho majetok organizácie pozostáva

Dlhodobý neobežný majetok 3 772,00 €

z toho:

- dlhodobý hmotný majetok 3 772,00 €

Obežný majetok 13 158,06 €

z toho

- Pohľadávky - 7 352,66 €

- Finančné účty - 5 805,40 €

Stav pasív 28 767,23 € pozostával z:

Vlastné zdroje krytia majetku: 4 366,56 €

z toho

Základné imanie 2 700,00 €

Výsledok hospodárenia minulých rokov - 2 395,24 €

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 4 061,80 €

Cudzie zdroje krytia majetku 14 193,82 €

z toho

Rezervy 4 089,75 €

Záväzky zo sociálneho fondu 520,07 €

Ostatné dlhodobé záväzky 7 700,00 €

Záväzky z obchodného styku 1 151,17 €

Záväzky voči zamestnancom 314,33 €

7. Zmeny a nové zloženie organizácie

V roku 2017 nenastali zmeny a nové zloženie organizácie.

8. Záver

Rok 2017 priniesol posun v plnení cieľov neziskovej organizácie. V úzkej súčinnosti s podnikateľskými subjektmi sa podarilo naplniť ciele neziskovej organizácie a vytvoriť nové možnosti v oblasti vzdelávania, výchovy, zamestnanosti ako i ochrany zdravia obyvateľstva v nasledujúcich rokoch. Otvorili sa nové cesty a reálne ciele v oblasti poskytovania sociálnej služby formou zriadenia denného stacionára v obci Farná a nového stacionára v obci Nesvady a poskytovania terénnej opatrovateľskej služby v prirodzenom domácom prostredí. Sú to služby o ktoré je zo strany verejnosti záujem, ale i podpora zo strany obce tento zámer udržať a sociálne služby poskytovať.



MUDr. Peter Salgó
riaditeľ n. o.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

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 Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo		Účtovná závierka		Mesiac Rok	
2 0 2 2 1 2 3 3 7 8		☒ riadna ☒ zostavená		Za obdobie od 0 1 2 0 1 7	
IČO		☐ mimoriadna ☐ schválená		do 1 2 2 0 1 7	
3 7 9 7 1 3 2 8		(vyznač sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 2 0 1 6	
SID				do 1 2 2 0 1 6	
SK NACE					
7 0 . 2 2 . 0					

Priložené súčasti účtovnej závierky	
☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)	☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)
☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)	(vyznač sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky
R e g i o n á l n e r o z v o j o v é c e n t r u m , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky	
Ulica	Číslo
W o l k e r o v a	1
PSČ	Obec
9 4 0 0 1	N o v é Z á m k y
Číslo telefónu	Číslo faxu
0 3 5 / 6 4 2 0 6 9 6	0 /
E-mailová adresa	

Zostavená dňa:	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:
1 0 . 0 4 . 2 0 1 8			
Schválená dňa:			
. . 2 0			

Záznamy daňového úradu

--	--

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

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	4526,00	754,00	3772,00	4526,00
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002	0,00	0,00	0,00	0,00
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003			0,00	0,00
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004			0,00	0,00
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005			0,00	0,00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006			0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007			0,00	0,00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008			0,00	0,00
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	4526,00	754,00	3772,00	4526,00
Pozemky (031)	010		x	0,00	0,00
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x	0,00	0,00
Stavby 021 - (081 - 092AÚ)	012			0,00	0,00
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	4526,00	754,00	3772,00	4526,00
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014			0,00	0,00
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015			0,00	0,00
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016			0,00	0,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017			0,00	0,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018			0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019			0,00	0,00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020			0,00	0,00
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021	0,00	0,00	0,00	0,00
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022			0,00	0,00
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023			0,00	0,00
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024			0,00	0,00
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025			0,00	0,00
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026			0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027			0,00	0,00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028			0,00	0,00

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	13158,06	0,00	13158,06	24241,23
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiál (112 + 119) - 191	031			0,00	0,00
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122)-(192+193)	032			0,00	0,00
Výrobky (123 - 194)	033			0,00	0,00
Zvieratá (124 - 195)	034			0,00	0,00
Tovar (132 + 139) - 196	035			0,00	0,00
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036			0,00	0,00
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038			0,00	0,00
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039			0,00	0,00
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040			0,00	0,00
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041			0,00	0,00
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	7352,66	0,00	7352,66	8506,45
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	664,40		664,40	307,40
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044			0,00	0,00
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x	0,00	227,13
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046	55,26	x	55,26	54,97
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047	6083,00	x	6083,00	7366,95
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048			0,00	0,00
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049			0,00	0,00
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	550,00		550,00	550,00
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	5805,40	0,00	5805,40	15734,78
Pokladnica (211 + 213)	052	1629,64	x	1629,64	226,04
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		x	0,00	15508,74
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054	4175,76	x	4175,76	0,00
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055			0,00	0,00
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056			0,00	0,00
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057	1630,32	0,00	1630,32	0,00
1. Náklady budúcich období (381)	058			0,00	0,00
Príjmy budúcich období (385)	059	1630,32		1630,32	0,00
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	19314,38	754,00	18560,38	28767,23

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	4 366,56	304,75
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	2 700,00	2 700,00
Základné imanie (411)	063	2 700,00	2 700,00
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		0,00
Fond reprodukcie (413)	065		0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	067		0,00
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068	0,00	0,00
Rezervný fond (421)	069		0,00
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		0,00
Ostatné fondy (427)	071		0,00
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	-2 395,24	3 948,52
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	4 061,80	-6 343,77
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	14 193,82	28 462,48
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	4 089,75	1 811,06
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		0,00
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		0,00
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	4 089,75	1 811,06
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	8 220,07	26 557,70
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	520,07	247,70
Vydané dlhopisy (473)	081		0,00
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		0,00
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		0,00
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		0,00
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		0,00
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086	7 700,00	26 310,00
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	1 490,50	93,72
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	1 151,17	93,72
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	314,33	0,00
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090		0,00
Daňové záväzky (341 až 345)	091		0,00
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		0,00
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		0,00
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		0,00
Spojovací účet pri združení (396)	095		0,00
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096	25,00	0,00
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	393,50	0,00
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		0,00
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		0,00
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100	393,50	0,00
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	0,00	0,00
1. Výdavky budúcich období (383)	102		0,00
Výnosy budúcich období (384)	103		0,00
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	18 560,38	28 767,23

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	93 315,14		93 315,14	70 925,76
502	Spotreba energie	02	14 110,75		14 110,75	4 540,44
504	Predaný tovar	03			0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	04	2 359,80		2 359,80	4 352,00
512	Cestovné	05	9 253,17		9 253,17	5 626,83
513	Náklady na reprezentáciu	06	13,16		13,16	0,00
518	Ostatné služby	07	36 412,27		36 412,27	21 793,54
521	Mzdové náklady	08	102 529,11		102 529,11	44 801,22
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	32 107,02		32 107,02	15 047,17
525	Ostatné sociálne poistenie	10			0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	11	4 522,84		4 522,84	2 263,85
528	Ostatné sociálne náklady	12			0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	13			0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	14			0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	15	152,50		152,50	214,26
541	Zmluvné pokuty a penále	16			0,00	0,00
542	Ostatné pokuty a penále	17	1,90		1,90	120,00
543	Odpísanie pohľadávky	18			0,00	0,00
544	Úroky	19			0,00	0,01
545	Kurzové straty	20			0,00	0,00
546	Dary	21			0,00	4 000,00
547	Osobitné náklady	22			0,00	0,00
548	Manká a škody	23			0,00	0,00
549	Iné ostatné náklady	24	1 199,65		1 199,65	201,49
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	754,00		754,00	0,00
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26			0,00	0,00
553	Predané cenné papiere	27			0,00	0,00
554	Predaný materiál	28			0,00	0,00
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29			0,00	0,00
556	Tvorba fondov	30			0,00	0,00
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31			0,00	0,00
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32			0,00	0,00
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33			0,00	0,00
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34			0,00	0,00
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35			0,00	0,00
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36			0,00	0,00
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37			0,00	0,00
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	296 731,31	0,00	296 731,31	173 886,57

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39			0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	40	40 283,80		40 283,80	31 510,45
604	Tržby za predaný tovar	41			0,00	0,00
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42			0,00	0,00
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43			0,00	0,00
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44			0,00	0,00
614	Zmena stavu zásob zvierat	45			0,00	0,00
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46			0,00	0,00
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47			0,00	0,00
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48			0,00	0,00
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49			0,00	0,00
641	Zmluvné pokuty a penále	50			0,00	0,00
642	Ostatné pokuty a penále	51			0,00	0,00
643	Platby za odpísané pohľadávky	52			0,00	0,00
644	Úroky	53			0,00	0,74
645	Kurzové zisky	54			0,00	0,00
646	Prijaté dary	55	2 369,29		2 369,29	5 430,00
647	Osobitné výnosy	56			0,00	0,00
648	Zákonné poplatky	57	3,48		3,48	0,00
649	Iné ostatné výnosy	58	61,60		61,60	50,05
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59			0,00	0,00
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60			0,00	0,00
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61			0,00	0,00
654	Tržby z predaja materiálu	62			0,00	0,00
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63			0,00	0,00
656	Výnosy z použitia fondu	64			0,00	0,00
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65			0,00	0,00
658	Výnosy z nájmu majetku	66			0,00	0,00
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67			0,00	0,00
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68			0,00	0,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69			0,00	0,00
664	Prijaté členské príspevky	70			0,00	0,00
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	1 340,52		1 340,52	0,00
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72			0,00	0,00
691	Dotácie	73	256 734,42		256 734,42	130 551,68
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	300 793,11	0,00	300 793,11	167 542,92
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	4 061,80	0,00	4 061,80	-6 343,65
591	Daň z príjmov	76			0,00	0,12
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77			0,00	0,00
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	4 061,80	0,00	4 061,80	-6 343,77

I. Základné informácie o účtovnej jednotke

1. Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky: Ing. Peter Baláž, Šurianska 17, Nové Zámky; Ing. Klaudia Balážová, Šurianska 17, Nové Zámky, Marta Kderábková, Šurianska 8, Nové Zámky

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky: 22.12.2005

2. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

Meno a priezvisko členov	Názov orgánu	Poznámka
MUDr. Peter Salgó	riaditeľ	

3. Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená:
sociálne služby - prevádzkovanie denného stacionáru a terénnej opatrovateľskej služby
Opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva:

4. Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:	21	8
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

5. Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky:

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných zásad a metód:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom
- g) dlhodobý finančný majetok
- h) zásoby obstarané kúpou
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou
- j) zásoby obstarané iným spôsobom

4

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umel. diela a zbierky	Stavby	Samost. hnutel. vecí a súbory hnutel. vecí	Dopr. prostr.	Pestovat. celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostat. DHM	Obstar. DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
Prírastky				4 526							4 526
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				4 526							4 526
Oprávky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
Prírastky				754							754
Úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				754							754
Opravné položky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				4 526							4 526
Stav na konci bežného účtovného obdobia				3 772							3 772

bežného účtovného obdobia								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								

5. Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania

.....

6. Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné cenné papiere				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové cenné papiere na obchodovanie			
Dlhové cenné papiere na obchodovanie			
Ostatné realizovateľné cenné papiere			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

7. Prehľad opravných položiek k zásobám

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účt. obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnutý preddavok na zásoby					
Zásoby spolu					

8. Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť

.....

9. Prehľad opravných položiek k pohľadávkam

4

Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	3 949			- 6 344	- 2 395
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 6 344	4062		6 344	4062
Spolu	4 048,10	-3 743,58			304,42

13. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	-6 344
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	3 949
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	2 395
Iné	

14. Opis a výška cudzích zdrojov

a) tvorba a použitie rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účt. obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	1 811	4 090		1 811	4 090
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Rezervy spolu	1811	4 090		1 811	4 090

b) položky na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 - Iné záväzky

4

Bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
Dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
Dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
Dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
Dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
Grantu				
Podielu zaplatenej dane				
Dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

16. Údaje o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Závazok	Stav na konci bezprostredne predch. účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb				
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane				
viac ako päť rokov				

IV. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

1. Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

2. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté dary	2 369	5 430
Osobitné výnosy		
Zákonné poplatky		
Iné ostatné výnosy	62	
Príspevky z podielu zaplatenej dane	1 341	

3. Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia

Prehľad dotácií a grantov	Suma
MPSVaR	255 275
UPSVaR	1 459

4. Opis a suma významných položiek finančných výnosov

4

VI. Ďalšie informácie

1. Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;

Aktíva	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
práva zo servisných zmlúv		
práva z poisťných zmlúv		
práva z koncesionárskych zmlúv		
práva z licenčných zmlúv		
práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		

2. Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia

Pasíva	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
zo súdnych rozhodnutí		
z poskytnutých záruk		
zo všeobecne záväzných predpisov		
z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia:		

3. Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe

.....

4. Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky

.....

5. Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

.....

4

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre štatutárny orgán neziskovej organizácie Regionálne rozvojové centrum, n.o.

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Regionálne rozvojové centrum, n.o. (ďalej aj „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 Regionálne rozvojové centrum, n.o. 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 auditorských 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 splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získal, 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 auditorských 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 auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol účtovnej jednotky.
- 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 auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť účtovnej jednotky nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem 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 auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej 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 je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa účtovnej jednotky obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon 448/2008 Z.z. - o sociálnych službách a zmena živnostenského zákona a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- 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 sociálnych službách.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Dňa 12. apríla 2018

Auditorská znalecká spoločnosť, s.r.o.
Licencia SKAU č. 264




Ing. Ľudmila Póľáčková
Licencia SKAU č. 791

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre štatutárny orgán neziskovej organizácie Regionálne rozvojové centrum, 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“)

Overili sme účtovnú závierku neziskovej organizácie Regionálne rozvojové centrum, n.o. (ďalej aj „nezisková organizácia“) k 31. decembru 2017, uvedenú v bode 10. priloženej výročnej správy Občianskeho združenia, ku ktorej sme dňa 14. Apríla 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Regionálne rozvojové centrum, n.o. (ďalej „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 Regionálne rozvojové centrum, n.o. i 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 „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 splnil som 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 auditorských 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 auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus.

Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš 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.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol účtovnej jednotky.
- 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 auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť účtovnej jednotky nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem 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 auditorských 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.

I. 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. 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 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 dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

v Nových Zámkoch 11. júla 2018

Auditorská znalecká spoločnosť, s.r.o.
Považská 51, 94002 Nové Zámky
Licencia SKAu č. 264




Ing. Ľudmila Poláčeková
Licencia SKAu č. 791