

Nezisková organizácia FAMILIA, n.o. so sídlom Maloidanská 295/9, 040 15 Košice-
Šaca zapísaná do registra neziskových organizácií pod číslom OVVS/14/2013 dňa
13.5.2013 IČO: 45740976, DIČ: 2023765337

Výročná správa neziskovej organizácie FAMILIA, n.o. za rok 2018

Vypracoval: Mgr. Adriana Dudášová
Schválil: Milan Ondrejčo - riaditeľ

V Košiciach dňa 21.3.2019

Identifikačné údaje organizácie

Názov organizácie	FAMILIA – Zariadenie pre seniorov
Sídlo	Maloidanská 9, Košice – Šaca, 040 15
Právna forma	Nezisková organizácia
IČO	45740976
Číslo registrácie	OVVS/14/2013
Štatutár organizácie	Milan Ondrejčo
Zodpovedný zástupca	Mgr. Adriana Dudášová
Forma sociálnej služby	Celoročná, pobytová
Druh poskytovanej sociálnej služby	Zariadenie pre seniorov
Prijímatelia sociálnej služby	Seniori
Kapacita zariadenia	12 miest
Kontakt	www.dsfamilia.sk
Telefón	055/6236114
Email	domseniorovfamilia@gmail.com

Orgány n.o. v roku 2018

Správna rada: Ing. Tóth Aurel, Kočiš Gabriel, Očkaják Maroš

Riaditeľ: Milan Ondrejčo

Revízor : Marcela Kočišová

ÚVOD

Naše zariadenie pre seniorov FAMILIA n.o. poskytuje svoje služby tým, ktorí vzhľadom na svoj vek a zdravotný stav potrebujú nepretržitú opateru. Prijímateľom sociálnej služby je poskytnutá profesionálna opatrovateľská a sociálna starostlivosť s komplexnými službami. Služby sú poskytované celoročne, pobytovou formou.

Sociálna služba bola poskytovaná v priestoroch rodinného domu, ktorý sa nachádza v tichom a pokojnom prostredí v blízkosti nemocnice Košice- Šaca na Maloidanskej ulici. Zariadenie pre seniorov FAMILIA je zrekonštruovaný rodinný dom, ktorý sa nachádza v mestskej časti Košice-Šaca, mimo hlavnej cesty sme Malá Ida (Pánsky les) - v tichom ale infraštruktúrne veľmi dobre vybavenom prostredí. K objektu je bezproblémový prístup autom aj peši, príjazdová cesta je celoročne udržiavaná. V blízkosti sa nachádzajú obchody, kostol aj nemocnica, ktorá je od zariadenia vzdialená len niekoľko 100m.

Predmet činnosti organizácie a cieľové skupiny

.Predmetom činnosti je poskytovanie sociálnych služieb na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku poskytuje odborné činnosti (opatrovateľskú starostlivosť, sociálnu rehabilitáciu, sociálne poradenstvo a pod.), obslužné činnosti (ubytovanie, stravovanie, pranie a pod.) a ďalšie činnosti v súlade so zákonom č. 448/2008 Z.z o sociálnych službách v znení neskorších predpisov zamestnancami s potrebnou kvalifikáciou.

V zariadení pre seniorov sa poskytuje:

1. pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby
2. sociálne poradenstvo
3. sociálna rehabilitácia
4. ošetrovateľská starostlivosť
5. ubytovanie
6. stravovanie
7. upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva
8. osobné vybavenie

zabezpečuje sa:

- záujmová činnosť
- podľa fyzickej a mentálnej dispozície sa klienti môžu zúčastňovať pracovnej činnosti napr. práca v záhrade, výzdoba priestorov a pod.
- možnosť zúčastňovať sa krátkych vychádzok v areáli alebo blízkom okolí
- možnosť sledovania televízie, rozhlasu

čítanie časopisov, kníh

utvárajú sa podmienky na:

- úschovu cenných vecí.

ZpS prevezme do úschovy cenné veci, vrátane vkladných knižiek a peňažnej hotovosti prijímateľa sociálnej služby, ktorý o ich úschovu požiada pri nástupe do zariadenia, alebo počas starostlivosti v ňom, a to na základe zmluvy o úschove. Na nevyhnutný čas môže ZpS prevziať do úschovy cenné veci bez zmluvy o úschove, len ak hrozí nebezpečenstvo ich poškodenia, zničenia alebo straty.

Prevádzkové podmienky poskytovania sociálnej služby

Ubytovanie

Celková ubytovacia kapacita ZpS: 12 prijímateľov sociálnej služby.

V zariadení je 6 izieb z toho sú 2 jednolôžkové, 2 dvojlôžkové 2 trojlôžkové. Izby sú vybavené účelovým nábytkom.

Vstup do izieb je bezbariérový. Pre osoby s obmedzenou schopnosťou pohybu je na schodišti zabezpečený sedací výtah.

Prízemie – 2 izby

ubytovacia kapacita - 5

1 dvojlôžková iba so sprchou a umývadlom

1 trojlôžková izba so sprchou, umývadlom a WC pre imobilných

Medziposchodie

ubytovacia kapacita - 1

1 jednolôžková izba so sprchou a umývadlom, WC pre imobilných umývadlom, spoločenská miestnosť (pre mobilných klientov slúži aj ako jedáleň), recepcia a stravovacia časť (kuchyňa, sklad, jedálensk kútik pre zamestnancov)

Poschodie

ubytovacia kapacita - 6

1 jednolôžková izba

1 dvojlôžková izba

1 trojlôžková izba

Izby majú spoločnú kúpeľňu s WC vybavenú sprchou.

Základné vybavenie izieb :

- stále polohovacie lôžko pre ubytovaného
- servírovací stolík pre každého ubytovaného
- spoločné umývadlo
- stolička pre každého ubytovaného
- skriňa pre každého ubytovaného
- nádoba na odpadky

Stravovanie

Strava je podávaná 5x denne, dbáme predovšetkým na racionálnu stravu s dostatkom ovocia, zeleniny a vlákniny. Pre prijímateľov sociálnej služby na diabetickej diéte je podávaná aj druhá večera. Súčasťou racionálneho stravovania je aj pravidelný pitný režim. Podávaná je čistá voda, čaj,

urologický čaj a pre prijímateľov sociálnej služby s diabetom čaj bez cukru. V prípade potreby personál pomáha prijímateľom sociálnej služby pri stravovaní.

Strava je pripravovaná v kuchyni, ktorá sa nachádza v zariadení. Pripravuje sa domáca, pestrá a nutrične vyvážená strava.

Doplnkové služby:

Prijímateľom sociálnej služby je poskytnutá : manikúra, pedikúra, holenie a služby kaderníčky.

Zabezpečenie spirituálnych potrieb

Do zariadenia chodí podľa potrieb a požiadaviek prijímateľov sociálnej služby kňaz podľa vierovyznania klienta.

Štruktúra prijímateľov sociálnej služby

FAMILIA n.o v roku 2018 poskytovala sociálne služby 12 prijímateľom sociálnej služby celoročnou pobytovou formou.

Veková štruktúra prijímateľov sociálnej služby :

Vek	Počet
63 – 74 rokov	2
75 – 79 rokov	3
80 – 84 rokov	3
85 – 89 rokov	2
Nad 90 rokov	2

Štruktúra prijímateľov sociálnej služby podľa stupňa odkázanosti :

Stupeň odkázanosti	Počet
IV	1
V	4
VI	7

Poskytované sociálne služby v roku 2018

Naším cieľom je poskytovať sociálne služby s rešpektovaním ľudských práv a slobôd prijímateľa sociálnej služby.

- Pri poskytovaní sociálnej služby rešpektujeme individualitu prijímateľa sociálnej služby, jeho pôvodné návyky a osobnostné charakteristiky.
- Dbáme o udržiavanie kontaktov s rodinou a blízkymi osobami
- Snažíme sa predchádzať konfliktným situáciám
- Dbáme na bezpečnosť klientov a prevenciu úrazov a pádov
- Zvyšujeme kvalifikáciu zamestnancov
- Zariadenie modernizujeme, zlepšuje sa tak kvalita života prijímateľa sociálnej služby.

Sociálne poradenstvo

V rámci sociálneho poradenstva poskytujeme základné sociálne poradenstvo, ktoré spočíva v poskytovaní základných informácií o možnostiach riešenia problémov prijímateľov sociálnej služby a ich rodinných príslušníkov. V prípade potreby odporúčame ďalšiu odbornú pomoc. Ide najmä o poskytnutie konkrétnych informácií o možnostiach poskytovania sociálnej služby v zariadení pre seniorov alebo v inom zariadení v zmysle zákona 448/2008 o sociálnych službách. V rámci sociálneho poradenstva spolupracujeme s rodinnými príslušníkmi a spolu nachádzame riešenia.

Sociálna rehabilitácia

Sociálna rehabilitácia je odborná činnosť na podporu samostatnosti, nezávislosti, sebestačnosti fyzickej osoby rozvojom a nácvikom zručností alebo aktivizovaním schopností a posilňovaním návykov pri sebaobsluže, pri úkonoch starostlivosti o domácnosť a pri základných sociálnych aktivitách. Naše zariadenie podporuje samostatnosť prijímateľov pri všetkých činnostiach a aktivitách. V neposlednom rade úlohou sociálnej rehabilitácie je adaptácia prijímateľa sociálnej služby do nového sociálneho prostredia, do ktorého prichádza. Súčasťou sociálnej rehabilitácie je aj nácvik používania pomôcok. Sociálna rehabilitácia je súčasťou Individuálneho plánu klienta.

Pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby

Pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby zabezpečujú opatrovatelky. Ide najmä o úkony súvisiace s hygienou, toalety, obliekaním, stravovaním a pitným režimom. Tieto činnosti zabezpečuje kvalifikovaný personál.

Upratovanie, pranie a žehlenie

O čistotu v zariadení sa stará upratovačka. Denne sa v zariadení umývajú podlahy, dezinfikujú toalety a stolíky prijímateľov sociálnej služby.

Prádlo sa perie každý deň a suší sa v sušičke prádla. 2x do mesiaca sa vymieňa posteľná bielizeň. Podľa potreby aj častejšie.

Žehlí sa každý deň v samostatnej miestnosti na žehlenie.

Celoročne sa v našom zariadení vykonávajú tieto aktivity:

Oslavy menín a narodenín prijímateľov sociálnej služby. Pri tejto príležitosti sú prijímatelia obdarovaní malými darčekom, kytičkou alebo sladkosťou. Oslavy sa konajú aj v prítomnosti rodinných príslušníkov prijímateľov, alebo ich priateľov.

Muzikoterapia – počúvanie a spievanie prevažne ľudových piesní.

Ergoterapia – podľa svojich možností a zdravotného stavu sa prijímatelia sociálnej služby zúčastňujú na drobných prácach v okolí budovy a záhrady, pomáhajú drobnými prácami v kuchyni na základe dobrovoľnosti.

Biblioterapia – čítanie kníh a časopisov.

Tvorivé popoludnia – pravidelne s prijímateľmi sociálnej služby tvoríme rôzne výrobky z papiera, kreslíme obrázky na ľubovoľnú tému alebo aj na zadanú tému napr. Vianoce, Veľká noc a pod.

Voľný program – prijímatelia sociálnej služby si podľa svojich možností vytvárajú vlastný program : hranie spoločenských hier, prechádzky, pozeranie TV, lúštenie krížoviek a pod.

V letnom období si chodia klienti posedieť do altánku, kde si vypijú kávu, spoločne sa rozprávajú a vykonávajú rôzne aktivity. K dispozícii je aj invalidný vozík, ktorý si môžu príbuzný požičať na prechádzku. Sociálna pracovníčka chodí s klientmi na prechádzky po okolí, ku kostolu alebo na kávu do neďalekej reštaurácie.

V roku 2018 sme organizovali aj rôzne podujatia. Boli to rôzne akcie a vystúpenia pri rôznych príležitostiach.

Štruktúra zamestnancov

Prevádzkovú činnosť vykonávajú zamestnanci v týchto pracovných pozíciách

- riaditeľ – fyzioterapia
- sociálna pracovníčka
- praktická sestra
- opatrovatelky
- upratovačka

Riaditeľ ZpS zabezpečuje prevádzku , činnosť celého zariadenia v plnom rozsahu, resp. delegovaním právomocí jednotlivých činností na zodpovedných zamestnancov.

O klientov sa stará 5 opatrovateliek, ktoré majú v náplni práce starostlivosť o hygienu prijímateľov sociálnej služby, podávajú stravu a tekutiny, spolupracujú s praktickou sestrou a príbuznými prijímateľov sociálnej služby, starajú sa o ošatenie a posteľné prádlo, monitorujú zdravotný stav prijímateľov sociálnej služby a v prípade zmeny zdravotného stavu informujú príbuzných a praktickú sestru, v prípade potreby volajú RZP, pomáhajú prijímateľom sociálnej služby pri úkonoch sebaobsluhy, pomoc pri vertikalizácii a chôdzi po rovine a po schodoch a iné úkony, ktoré vyplývajú z dodatku pracovnej zmluvy.

Náplň práce sociálneho pracovníka:

- mapovanie potrieb klienta
- individuálne rozhovory
- spolupráca s rodinou
- komunikácia s klientmi
- vedenie dokumentácie klienta
- príprava a realizácia programov zameraných na udržanie mentálnych schopností klienta
- organizácia kultúrnych podujatí
- implementácia Štandardov kvality poskytovaných sociálnych služieb

Zariadenie spolupracuje s ADOS pri ošetrovaní rán a dekubitov a s nemocnicou v Šaci pri závažnejšom zdravotnom stave.

Písomnosti a iné záznamy :

V zariadení ZpS sa vedie komplexná :

- evidencia obyvateľov, majetku, zdravotná evidencia
- osobné spisy prijímateľov sociálnej
- evidencia o depozitách a vkladných knižkách, úschova cenných vecí
- denný záznam o počte klientov a stravovaných osobách
- záznam zomrelých s uvedením dáta narodenia a úmrtia a udaním príčin úmrtia
- ostatné záznamy o poskytovaní služieb klientom (kúpanie, umývanie vlasov...)

Vzdelávacie aktivity zamestnancov

- Ostatná novela zákona o sociálnych službách
- Manažment kvality sociálnych služieb
- Seminár o inkontinencii seniorov
- Zmeny v právnej úprave ochrany osobných údajov GDPR
- Tvorba vnútorných predpisov v zariadení pre seniorov
- Individuálna a skupinová supervízia

Ročná účtovná závierka

Nezisková organizácia účtuje v súlade s §9 ods. 2c Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v sústave jednoduchého účtovníctva.

Účtovná závierka a výročná správa musia byť v súlade so Zákonom č. 213/1997 Z.z. o neziskových organizáciách overené audítorom. Správa nezávislého audítora spolu s účtovnou závierkou je prílohou tejto výročnej správy.

Prehľad o príjmoch a výdavkoch

Príjmy z podielu zaplatenej dane	2 114 €
Príjmy z dotácií (finančný príspevok Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny)	56 115 €
Príjmy z poskytnutých sociálnych služieb	75 181 €
Príjmy z predaja majetku	16 000 €
Ostatné príjmy	1 040 €
Príjmy spolu	150 450 €

Zásoby (strava, čistiace a dezinfekčné prostriedky, hygienické potreby, obliečky, toner)	9 979 €
Služby (energia, voda, telekomunikácie, nájom, odvod odpadu, rehabilitačné služby, starostlivosť o klientov, účtovníctvo)	40 514 €
Mzdy a poisťné	71 633 €
Sociálny fond	292 €
Ostatné (odpisy)	9 083 €

Výdavky spolu	131 501 €
----------------------	------------------

Ekonomicky oprávnené náklady na jedného klienta v roku 2018 predstavovali v zariadení pre seniorov sumu 10958,42 EUR.

Prehľad o majetku a záväzkoch

Dlhodobý hmotný majetok	21 561 €
Pohľadávky	0 €
Peniaze	149 €
Bankové účty	3 €
Majetok spolu	21 713 €
Záväzky	9 259 €
Záväzky spolu	12 454 €

Zmeny v zariadení realizované v roku 2018

V roku 2018 bol v rámci debarierizácie bol zabezpečený stoličkový výt'ah FREELIFT, na ktorý sa použili finančné prostriedky z **2 % daní**.

Podľa vyhlášky Ministerstva zdravotníctva o podrobnostiach a požiadavkách na vnútorné prostredie budov a o minimálnych požiadavkách na byty nižšieho štandardu a na ubytovacie zariadenia 259/2008 Z.z. sa podľa § 10 ods. 6 písm. a), b),c), d) bola realizovaná stavebná úprava pracovne na účely tejto vyhlášky.

Podľa § 10 ods. Vyhlášky Ministerstva zdravotníctva bola zriadená čiastiaci miestnosť na dekontamináciu zdravotníckych pomôcok.

V stravovacej časti sa realizovali úpravy kuchyne tak, aby podľa § 26 ods.3 a ods.4 zákona 355/2007 Z.z. o ochrane, podpore a rozvoji verejného zdravia a o zmene a doplnení niektorých zákonov boli splnené požiadavky na účely tohto zákona.

Záver

Zariadenie FAMILIA n.o počas roka 2018 poskytovalo sociálne služby v súlade so štandardami kvality sociálnych služieb s prihliadnutím najmä na ľudskú dôstojnosť. Kapacita zariadenia bola naplnená počas celého roka 2018 a záujem širokej verejnosti je vysoký. Našou prioritou je aj naďalej zvyšovať kvalitu poskytovania sociálne služby s prihliadnutím na individualitu klienta.

V budúcnosti plánujeme rozširovanie kapacity zariadenia, ktorá bude realizovaná prístavbou. Touto cestou sa chceme poďakovať našim zamestnancom za vykonanú prácu v roku 2018

Fotodokumentácia



Dekontaminačná miestnosť



Stoličkový výtah



Stavebné úpravy práčovne

PRÍJMY	Č. r.	Nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
a	b	1	2
Z vkladu zriaďovateľa alebo zakladateľa	01		
Z majetku	02		
Z darov a príspevkov	03		x
Z členských príspevkov	04		
Z podielu zaplatenej dane z príjmov	05	2114,00	x
Z verejných zbierok	06		
Z úverov a pôžičiek	07		x
Z dedičstva	08		x
Z organizovania podujatí	09		
Z dotácií	10	56115,00	
Z likvidačného zostatku inej účtovnej jednotky	11		
Z predaja majetku	12	16000,00	
Z poskytovania služieb a predaja vlastných výrobkov	13	75181,00	
Fond prevádzky, údržby a opráv	14		
Ostatné	15	1040,00	
Príjmy celkom (súčet r. 01 až r. 15)	16	150450,00	

VÝDAVKY	Č. r.	Nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
a	b	3	4
Zásoby	17	9979,00	
Služby	18	40514,00	
Mzdy, poistné a príspevky	19	71633,00	
Dary a príspevky iným subjektom	20		
Prevádzková réžia	21		
Splátky úverov a pôžičiek	22		
Sociálny fond	23	292,00	
Ostatné	24	9083,00	
Výdavky celkom (súčet r. 17 až r. 24)	25	131501,00	
Rozdiel príjmov a výdavkov (r. 16 - r. 25)	26	18949,00	
Daň z príjmov	27		

MAJETOK	Č. r.	Účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
Dlhodobý nehmotný majetok	01		
Dlhodobý hmotný majetok	02	21561,00	5817,00
Dlhodobý finančný majetok	03		
Zásoby	04		
Pohľadávky	05	0,00	1039,00
Peniaze	06	149,00	636,00
Ceniny	07		
Priebežné položky (+/-)	08		
Bankové účty	09	3,00	-11,00
Krátkodobé cenné papiere a ostatný krátkodobý finančný majetok	10		
Majetok celkom (súčet r. 01 až r. 10)	11	21713,00	7481,00

ZÁVÄZKY	Č. r.	Účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	3	4
Závazky	12	9259,00	5175,00
z toho: sociálny fond	13		
fond prevádzky, údržby a opráv	14		
Úvery a pôžičky	15		
Závazky celkom (súčet r. 12 a r.15)	16	9259,00	5175,00
Rozdiel majetku a záväzkov (r. 11 - r.16)	17	12454,00	2306,00

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

o audite účtovníctva a účtovnej závierky
za účtovné obdobie 2018

Účtovná jednotka

FAMILIA, n.o.
Maloidanská 295/9
040 15 Košice - Šaca

Prílohy:

- Účtovná závierka neziskovej účtovnej jednotky v sústave jednoduchého účtovníctva
- Výkaz o príjmoch a výdavkoch Úč NO 1-01
- Výkaz o majetku a záväzkoch Úč NO 2-01
- Výročná správa

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
pre vedenie neziskovej organizácie
FAMILIA, n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky neziskovej organizácie FAMILIA n.o., Maloidanská 295/9, 040 15 Košice – mestská časť Šaca, IČO: 45 740 976, vedenej pod číslom OVVS/14/2013 v registri neziskových organizácií Ministerstva vnútra Slovenskej republiky, ktorá obsahuje výkaz o príjmoch a výdavkoch k 31. decembru 2018 a výkaz o majetku a záväzkoch za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje ***pravdivý a verný obraz finančnej situácie*** neziskovej organizácie FAMILIA, n.o. k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od organizácie som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu, alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, 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 mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- 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 spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke, alebo ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti, alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa neziskovej organizácie FAMILIA, n. o. 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 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve, prípadne iných príslušných zákonov.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

V Klokočove, 15. máj 2019

Ing. Slávka Molčanyiová, PhD.
zodpovedný audítor
číslo licencie UDVA 991
072 31 Klokočov 45

