

SPRÁVA NEZÁVISLEJHO AUDÍTORA

Správa štatutárneho audítora o výsledkoch overenia účtovnej závierky k 31.12.2018

Správa z overenia účtovnej závierky

Miesto

Ukutoční som audit účtovnej závierky spoločnosti Centrum podpory regionálneho rozvoja okresu Trebišov, n.o. TRF019079, IČO: 50712969 za obdobie obdobia k 31. decembru 2018, výtlačok závierky a súčet za rok končiaci sa 31. decembrom 2018, a porovnám, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných závierok a súhrn významných

Podľa mojej práce, príjmy a výdavky spoločnosti Centrum podpory regionálneho rozvoja okresu Trebišov, n.o. sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2018, výtlačok závierky a súčet za rok končiaci sa 31. decembrom 2018, a porovnám, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných závierok a súhrn významných

Účtovná jednotka
Centrum podpory regionálneho rozvoja okresu Trebišov, n.o.

075 01 TREBIŠOV
IČO:50712969

Základná poznámka

Audit som vykonala podľa medzinárodných auditových štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v oddielke zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od organizácie som požiadala podľa ustanovení zákona 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov vykonať audit účtovnej závierky k 31. decembru 2018, výtlačok závierky a súčet za rok končiaci sa 31. decembrom 2018, a porovnám, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných závierok a súhrn významných účtovných závierok. Práca audítora je založená na získaní dôkazov, ktoré som získala prostredníctvom dostatočnej a vhodnej vzorky údajov.

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 účel interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktoré neodporujú významnej nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Prí zostavení účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zistenie schopnosti spoločnosti organizácie deponovať peňažné zdroje, ktoré sú potrebné na opísanie skutočnej situácie spoločnosti, a za poskytnutie predpokladu nepretržitého existencie spoločnosti, ak by tomu bolo inak.

Účtovnú závierku overil: Ing. Peter Kobzoš
Číslo licencie 27
Agátová 12
075 01 Trebišov

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky
Moja zodpovednosť je zameraná na zistenie významnej nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vyjadrenie svojho názoru, pričom práca audítora je založená na získaní dôkazov, ktoré som získala prostredníctvom dostatočnej a vhodnej vzorky údajov. Práca audítora je založená na získaní dôkazov, ktoré som získala prostredníctvom dostatočnej a vhodnej vzorky údajov. Práca audítora je založená na získaní dôkazov, ktoré som získala prostredníctvom dostatočnej a vhodnej vzorky údajov.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre správnu radu Centrum podpory regionálneho rozvoja okresu Trebišov, n.o. TREBIŠOV

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky neziskovej organizácie **Centrum podpory regionálneho rozvoja okresu Trebišov, n.o. TREBIŠOV, IČO: 50 712 969** ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie organizácie **Centrum podpory regionálneho rozvoja okresu Trebišov, n.o. TREBIŠOV** 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.

Základ pre názor

Audit som vykonal 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 nezávislý 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 týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj 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 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 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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol organizácie.
- 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 spochybníť schopnosť organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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 získal počas auditu účtovnej závierky

Posúdil som, či výročná správa agentúry 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.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržal pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

29.04.2019

Ing. Peter Kobzoš, Agátová 12, 075 01 Trebišov

Licencia číslo 27



Centrum podpory regionálneho rozvoja
okresu Trebišov, s.r.o.

M. R. ŠTEFÁNKA
07501 Trebišov

Dátum vydania	Podpisovateľ (podpis)	Podpisovateľ (titul)	Podpisovateľ (funkcia)
14.04.2019		Ing. Peter Kobzoš	audítora