



VÝROČNÁ SPRÁVA

ZA ROK 2018

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 10.06.2019

Ing. Tomáš Hyben, PhD., riaditeľ neziskovej organizácie

SCHVÁLIL:

Vo Svite dňa 17.06.2019

Správna rada neziskovej organizácie

OVERIL:

V Trenčíne dňa 17.06.2019

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 2018 (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 PRÍJMOV 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 2018:

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 2018 v nezmenenom zložení a štruktúre oproti predchádzajúcemu obdobiu.

3) PREHLAD ČINNOSTÍ VYKONÁVANÝCH V ROKU 2018

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 2018 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 2018 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 2018 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	679 042	2 344 568	2 487 640
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	679 042	2 344 568	2 487 640
	Pozemky	163 092	x	163 092	163 092
	Umelecké diela a zbierky		x		
	Stavby	2 401 605	373 256	2 028 349	2 093 151
	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	180 524	122 395	58 129	88 518
	Dopravné prostriedky				
	Pestovateľské celky trvalých porastov				
	Základné stádo a ťažné zvieratá				
	Drobný dlhodobý hmotný majetok	278 389	183 391	94 998	142 879
	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		126 734		126 734	235 540
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		121 000		121 000	228 479
	Pohľadávky z obchodného styku	121 000		121 000	228 479
	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	5 734		5 734	7 061
	Pokladnica	3 103	x	3 103	3 356
	Bankové účty	2 631	x	2 631	3 705
	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		x		
	Krátkodobý finančný majetok				
	Obstaranie krátkodobého finančného majetku				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU		585		585	1 095
1.	Náklady budúcich období	585		585	1 095
	Príjmy budúcich období				
MAJETOK SPOLU		3 150 929	679 042	2 471 887	2 724 275

Strana pasív		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU		286 104	257 939
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	257 741	197 833
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	28 165	59 908
B.CUDZIE ZDROJE SPOLU		217 031	365 733
1.	Rezervy		150
	Rezervy zákonné		
	Ostatné rezervy		
	Krátkodobé rezervy		150
2.	Dlhodobé záväzky	215 000	365 000
	Záväzky zo sociálneho fondu		
	Vydané dlhopisy		
	Záväzky z nájmu		
	Dlhodobé prijaté preddavky		
	Dlhodobé nevyfakturované dodávky		
	Dlhodobé zmenky na úhradu		
	Ostatné dlhodobé záväzky	215 000	365 000
3.	Krátkodobé záväzky	2 031	583
	Záväzky z obchodného styku	2 031	583
	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		1 968 753	2 100 603
1.	Výdavky budúcich období		
	Výnosy budúcich období	1 968 753	2 100 603
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU		2 471 888	2 724 275

5) PREHLAD NÁKLADOV (v EUR)

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

VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV***ENERGIE:***

Nákladová položka	2018	2017
Plyn	-	5

SLUŽBY:

Nákladová položka	2018	2017
Nájomné	-	-
Programy	-	-
Telefónne poplatky	-	-
Ostatné služby	1 550	781

INÉ OSTATNÉ NÁKLADY:

Nákladová položka	2018	2017
Bankové poplatky	86	89
Iné ostatné náklady (poistné)	1 499	1 496

6) PREHLAD VÝNOSOV (v EUR)

Číslo účtu	Výnosy	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
602	Tržby z predaja služieb	30 000		30 000	60 000
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	15 354
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		159 996	15 354	175 350	205 350
Výsledok hospodárenia pred zdanením		28 935	- 770	28 165	59 908
591	Daň z príjmov				
Výsledok hospodárenia po zdanení		28 935	- 770	28 165	59 908

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

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	28 165
O	Odpisy investičného majetku	143 071
A	Zmeny stavu pracovného kapitálu	-41 223
A.1.	Zmena stavu zásob	-
A. 2.	Zmena stavu pohľadávok	107 479
A.2.1.	Pohľadávky z obchodného styku	107 479
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	-148 702
A.3.2.	Krátkodobé rezervy	-150
A.3.4	Dlhodobé záväzky z obchodného styku	-
A.3.11.	Záväzky zo sociálneho fondu	-
A.3.12.	Ostatné dlhodobé záväzky	-150 000
A.3.14.	Krátkodobé záväzky z obchodného styku	1 448
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	511
A.4.1	Náklady budúcich období	511
A.4.2	Príjmy budúcich období	-
A.5.	Časové rozlíšenie výdavkov, výnosov	-131 850
A.5.1	Výdavky budúcich období	-
A.4.2	Výnosy budúcich období	-131 850
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 326

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	59 908
C.1.14.	Neuhradená strata minulých rokov	-
C.1.16.	Hospodársky výsledok predchádzajúceho obdobia	-59 908
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	-1 326
II.	Peňažný tok z investičnej činnosti	-
III.	Peňažný tok z finančných činností	-
D	Zmena stavu peňažných prostriedkov a ekvivalentov	-1 326
E.	Stav peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	7 060
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	5 734

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

Tržby z predaja služieb	150 000
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	308 455	64 801	-	373 256
Samostatné hnutelné veci	92 006	30 389	-	122 395
Drobný dlhodobý majetok	135 510	47 881	-	183 391

STAV A POHYB OBEŽNÉHO MAJETKU:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Materiál na sklade	-	-	-	-
Pokladnica	3 355	-	252	3 103
Bankové účty	3 705	150 000	151 074	2 631

STAV A POHYB POHLÁDÁVOK:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Odberatelia	228 479	43 500	150 000	121 979
Ostaté pohľadávky	-	-	-	-

STAV A POHYB KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZKOV:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Dodávateľia	583	1 700	252	2 031
Krátkodobé rezervy	150	-	150	-
Krátkodobé fin. výpomoci	-	-	-	-
Iné záväzky	-	988	988	-

STAV A POHYB DLHODOBÝCH ZÁVÄZKOV:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Dlhodobé záväzky	365 000	-	150 000	215 000

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 2018 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 2018 v prílohe tejto výročnej správy, čím sa stáva jej neoddeliteľnou súčasťou.

11) ZOZNAM PRÍLOH

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA – AUDIT ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY A VÝROČNEJ SPRÁVY ZA ROK 2018
DOMINANT AUDIT, s.r.o. – Ing. Jana Tomšíková – zodpovedný audítor

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**Audit individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy
zostavenej k 31. decembru 2018**

neziskovej organizácie

Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o.

059 21 Svit, SNP 264/3

DOMINANT AUDIT s.r.o., J.Zemana 99, 911 01 Trenčín

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

IČO: 43 869 653, DIČ: 2022512338, IČDPH: SK2022512338

Tel: +421 905706163, e-mail: tomsikova@dominant-tn.sk

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Názor

Uskutočnili sme audit individuálnej účtovnej závierky neziskovej organizácie Charitatívno-diaconický domov sociálnych služieb, n.o. (ďalej len „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú 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 nášho názoru, priložená individuálna účtovná závierka neziskovej organizácie Charitatívno-diaconický domov sociálnych služieb, n.o. poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii 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 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 v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol neziskovej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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-diaconický 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 2018 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 2019

Okrem časti „Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe“, pre účely ktorej je dátum našej správy 17. júna 2019.



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



Ing. Jana Tomšíková
štatutárny auditor
Licencia SKAu č. 454