

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre štatutárny orgán neziskovej organizácie II. Rákóczi Ferenc, 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“)

I. Overila som individuálnu účtovnú závierku neziskovej organizácie II. Rákóczi Ferenc, n.o. (ďalej aj „nezisková organizácia“) k 31. decembru 2018, uvedenú na stranách 1 - 3 priloženej výročnej správy organizácie, ku ktorej som dňa 25.03.2019 vydala správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Uskutočnila som audit účtovnej závierky neziskovej organizácie II. Rákóczi Ferenc, n.o., 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 neziskovej organizácie 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 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 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 nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti obce 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.

Štatutárny orgán je ďalej zodpovedný za dodržiavanie povinnosti podľa Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“).

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 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 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 auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam auditorské 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 auditorské 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 auditorských 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 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 auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora.
- 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.

II. 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. 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 II. Rákóczi Ferenc, 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.

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, ktorú som dostala po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

25.06.2019

Ing. Agáta Molnárová
Licencia SKAU č. 357

II. Rákóczi Ferenc, n.o., Ružová 188/2, 076 32 Borša, IČO: 51208261 DIČ: 2120629643

II. Rákóczi Ferenc, n.o., Ružová 188/2, 076 32 Borša

**Výročná správa neziskovej organizácie
II. Rákóczi Ferenc, n.o.
za rok 2018**

v Borši 24.06.2018

II. Rákóczi Ferenc, n.o., Ružová 188/2, 076 32 Borša, IČO: 51208261 DIČ: 2120629643

OBSAH:

1. ÚVOD
2. PREHĽAD ČINNOSTÍ ZA ROK 2018
3. HOSPODÁRENIE
4. ZLOŽENIE ORGANIZÁCIE
5. ZÁVER

II. Rákóczi Ferenc, n.o., Ružová 188/2, 076 32 Borša, IČO: 51208261 DIČ: 2120629643

1. ÚVOD

Nezisková organizácia II. RÁKÓCZI FERENC, n.o. so sídlom: ul. Ružová 188/2, 07632 Borša, IČO: 51208261 vznikla dňa 6.11.2017 na základe rozhodnutia Okresného úradu Košice, odboru všeobecnej vnútornej správy podľa §11 ods. Zák. č. 213/1997 Z.z o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby. Je zapísaná v registri neziskových organizácií poskytujúcich všeobecne prospešné služby pod č. OVVS/30/2017.

II. Rákóczi Ferenc, n.o. v súlade so zakladajúcou listinou neziskovej organizácie, rozvíja svoju činnosť v oblasti:

- tvorby, rozvoja, ochrany, obnovy a prezentácie duchovných a kultúrnych hodnôt najmä pokiaľ ide o kultúrne dedičstvo rodisko Františka Rákocziho II. v Borši.

Orgánmi neziskovej organizácie sú:

- správna rada
- riaditeľ
- dozorná rada

2. PREHĽAD ČINNOSTÍ ZA ROK 2018

Nezisková organizácia II. Rákóczi Ferenc, n.o. uzatvorila zmluvu o poskytnutí finančnej dotácie s neziskovou organizáciou Lechner Tudásközpont Területi, Építészeti és Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, spolu Úradom vlády ako vykonávateľom práv zakladateľa. Finančná dotácia bola poskytnutá na renováciu - obnovu Rákócziho kaštieľa v Borši. Prijímateľovi bola poskytnutá dotácia vo výške 805.500.000,-HUF /2.573.893,59EUR/

Nezisková organizácia vykonávala výlučne činnosť zameranú na rekonštrukciu kaštieľa, iné príjmy okrem poskytnutej dotácie nemala.

3. HOSPODÁRENIE

II. Rákóczi Ferenc, n.o. účtuje v sústave podvojného účtovníctva v zmysle Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov; Opatrenia MF SR zo 14. novembra 2007 č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania, v znení neskorších

II. Rákóczi Ferenc, n.o., Ružová 188/2, 076 32 Borša, IČO: 51208261 DIČ: 2120629643

zmien a doplnkov a zákona č. 213/1997 Z.z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v znení neskorších zmien a doplnkov. V prílohe je priložená ročná účtovná závierka, ktorú tvorí: Súvaha (Úč NUJ 1-01), Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) a Poznámky Úč NUJ 3-01. Od augusta 2018 je nezisková organizácia platcom DPH podľa §4 zákona 222/2004 Z.z. o dani z pridanej hodnoty

Všetky výdavky a náklady boli hradené z dotácie, počas činnosti hospodárky výsledok nevznikol.

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2018

Schválená 26.03.2019

Účtovná závierka bola overená auditorom.

Neobežný majetok	541 581,39 €
Dlhodobý nehmotný majetok	420,12 €
Dlhodobí hmotný majetok	541 161,27 €
Obežný majetok	1 972 259,08 €
Krátkodobé pohľadávky	690,07 €
Finančné účty	1 971 569,01 €
Majetok spolu	2 513 840,47€

Vlastné zdroje krytia majetku	19,30 €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	19,30 €
Cudzi zdroje spolu	11 758,81 €
Rezervy	1 320,00 €
Dlhodobé záväzky	8,92 €
Krátkodobé záväzky	10 429,98 €

II. Rákóczi Ferenc, n.o., Ružová 188/2, 076 32 Borša, IČO: 51208261 DIČ: 2120629643

Časové rozlíšenie spolu 2 501 576,22 €

Vlastné zdroje a cudzi zdroje spolu----- 2 513 354,33 €

Náklady 74 117,37 €

Výnosy 74 117,37 €

Výsledok hospodárenia po zdanení 0,00 €

4. ZLOŽENIE ORGANIZÁCIE

Zakladatelia II. Rákóczi Ferenc, n.o.

1. Obec Borša, Ružová 188/2, 076 32 Borša, IČO: 00331341
2. Teleki László Alapítvány, Böszörményi út 3/A, 1126 Budapest, reg. Číslo: 01-01-0010367, Maďarská republika (Teleki László nadácia)

Orgány II. Rákóczi Ferenc, n.o.

Srávna rada:

1. Dr. Hörsik Richárd- predseda
2. Lakatos Tibor József
3. Ing. Anna Tünde Vargova

Dvaja členovia správnej rady sú volení na návrh Teleki László Alapítvány (Teleki László nadácia) a jeden člen správnej rady je volený na návrh obce Borša.

Riaditeľ

Dr. Diószegi László

Dozorná rada:

1. Ing. František Džubák - predseda
2. Jozef Beláz

II. Rákóczi Ferenc, n.o., Ružová 188/2, 076 32 Borša, IČO: 51208261 DIČ: 2120629643

3. Dr. Galik Gábor

4. Dr. Virág Zsolt

Dvaja členovia dozornej rady sú volení na návrh obce Borša a dvaja členovia dozornej rady sú volení na návrh Teleki László Alapítvány (László Teleki nadácia).

5. ZÁVER

Činnosť neziskovej organizácie II. Rákóczi Ferenc, n.o. je v začiatkoch, ale má dobré predpoklady pre rozvoj a naplnenia účelu na ktorú bola zriadená.

Výročná správa bude umiestnená v centrálnom registri účtovných závierok, a na webovej stránke <http://www.borsikastely.hu/sk/>

II. Rákóczi Ferenc, n.o.
Ružová 188/2, 076 32 Borša
IČO: 51 208 261

Dr. Diószegi László
riaditeľ II. Rákóczi Ferenc, n.o.