

Dodatok správy nezávislého audítora pre štatutárny orgán a správnu radu neziskovej organizácie SENIOR ZOHOR 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. Overili sme účtovnú závierku neziskovej organizácie SENIOR ZOHOR n.o. (ďalej aj „nezisková organizácia“), k 31. decembru 2018, ktorá je súčasťou priloženej výročnej správy neziskovej organizácie SENIOR ZOHOR n.o., ku ktorej sme dňa 27.3.2019 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie SENIOR ZOHOR n.o. (ďalej aj „nezisková organizácia“), 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 nášho 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 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 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 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 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 uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 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 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.

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 neziskových organizáciách. 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.

Posúdili sme, či výročná správa neziskovej organizácie SENIOR ZOHOR n.o. obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o neziskových organizáciách.

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 neziskových organizáciách.

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 neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Senica, 28. júna 2019

RVC Senica s.r.o.
M.Nešpora 925/8
905 01 Senica
Licencia SKAU č.302
OR Okresného súdu Trnava
odd. Sro, vložka č.14727/T



Ing. Terézia Urbanová
Kľúčový štatutárny audítor
Licencia SKAU č.658

Výročná správa neziskovej organizácie SENIOR ZOHOR n.o. za rok 2018

OBSAH:

1.	Úvod	3
2.	Prehľad činností vykonávaných v kalendárnom roku 2018 s uvedením vzťahu k účelu založenia neziskovej organizácie	3
3.	Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých ..	5
4.	Výrok audítora k ročnej účtovnej závierke	6
5.	Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch	6
6.	Prehľad rozsahu príjmov(výnosov) v členení podľa zdrojov	6
7.	Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie	6
8.	Ekonomicky oprávnené náklady	8
9.	Zmeny a nové zloženie orgánov neziskovej organizácie, ku ktorým došlo v priebehu roka	10
10.	Ďalšie údaje určené správnou radou	10
11.	Vyjadrenie predsedu Dozornej rady	10

„Krásni mladí ľudia sú hračka prírody, ale krásni starí ľudia sú umelecké diela.“

Obecné zastupiteľstvo v Zohore na svojom zasadnutí dňa 20.06.2014 schválilo založenie neziskovej organizácie s názvom SENIOR ZOHOR n.o. uznesením č.25. Ďalej schválilo: - Zakladaciu listinu n.o., Štatút n.o., členov Správnej a Dozornej rady n.o., riaditeľku n.o.

1. Úvod

Nezisková organizácia SENIOR ZOHOR n.o. so sídlom Dolná 242/46, 900 51 Zohor vznikla 04.08.2014 bola zaregistrovaná Okresným úradom Bratislava pod registračným číslom: OVVS-65098/442/2014-NO.

Druh všeobecne prospešných služieb:

- **zariadenie pre seniorov** poskytuje sociálnu službu fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby, alebo fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a poskytovanie sociálnej služby v tomto zariadení potrebuje z iných vážnych dôvodov,

v zariadení sa poskytuje:

- pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby,
- sociálne poradenstvo,
- sociálna rehabilitácia,
- ošetrovateľská starostlivosť,
- ubytovanie,
- stravovanie,
- upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva,
- osobné vybavenie

utvárajú sa podmienky na úschovu cenných vecí a zabezpečuje záujmová činnosť,

- **denný stacionár** poskytuje sociálnu službu fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a je odkázaná na sociálnu službu v zariadení len na určitý čas počas dňa

poskytuje:

- pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby,
- sociálne poradenstvo,
- sociálna rehabilitácia,
- stravovanie

zabezpečuje:

- pracovnú terapiu,
- záujmovú činnosť,

- **jedáleň** poskytuje stravovanie fyzickej osobe, ktorá nemá zabezpečené nevyhnutné podmienky na uspokojovanie základných životných potrieb,

- má ťažké zdravotné postihnutie alebo nepriaznivý zdravotný stav, alebo
- dovŕšila dôchodkový vek

- môže poskytovať stravovanie aj prostredníctvom donášky stravy do domácnosti fyzickej osobe.

Správna rada prerokovala a jednohlasne schválila dňa 14.06.2019 predloženú výročnú správu za rok 2018.

2. Prehľad činností vykonávaných v kalendárnom roku 2018 s uvedením vzťahu k účelu založenia neziskovej organizácie.

Počas celého roka sme sa zúčastňovali na odborných podujatiach zameraných na skvalitňovanie sociálnej, zdravotnej a rehabilitačnej starostlivosti o seniorov. Úzko sme spolupracovali s orgánmi miestnej samosprávy, s miestnymi organizáciami, realizovali sme aktivity na spropagovanie sociálnych služieb v našom zariadení. Nezisková

SENIOR ZOHOR n.o., Dolná 242/46, 90051 Zohor

organizácia počas roka 2018 poskytovala všeobecne prospešné služby. Pomoc rodinám, aby umožnili svojim blízkym prežívať starobu.

Kapacita denného stacionára bola 5 klientov, zariadenie pre seniorov má 11 miest. Počas celého obdobia nezisková organizácia nadväzovala aj kontakty s potenciálnymi klientmi a poskytovala im:

- ✓ sociálne poradenstvo
- ✓ sociálnu rehabilitáciu
- ✓ dennú starostlivosť
- ✓ liečebno – preventívnu starostlivosť
- ✓ kontrolu krvného tlaku
- ✓ kontrolu glykémie
- ✓ dohľad nad užívaním liekov
- ✓ pomoc pri hygiene
- ✓ pracovnú terapiu zameranú na jemnú motoriku
- ✓ záujmovú činnosť
- ✓ pohybovo koncentračné cvičenia
- ✓ kondičné cvičenia
- ✓ sprevádzanie pri vychádzkach
- ✓ spomienkové terapie
- ✓ tréning krátkodobej pamäti
- ✓ prednášky o bezpečnosti a zdraví
- ✓ kultúrne vyžitie (besedy, stretnutia so zaujímavými ľuďmi, čítanie, hry, športové súťaže a pod.)
- ✓ duchovnú službu
- ✓ muzikoterapiu

stravovanie dôchodcov – stravovanie dôchodcov zabezpečovala počas celého roka bezplatne pre občanov v spolupráci s obcou Zohor prostredníctvom školskej jedálne v ZŠ Zohor. Týmto sme sa snažili zamedziť spoločenskej izolácii, počas pracovného času zabezpečovali sme spoločenský kontakt, dohľad.

ŠTATISTIKA ZA ROK 2018

Denný stacionár:

Počet klientov k 31.12.2018: **1**

Počet prijatých klientov za rok 2018: **5**

Počet klientov, ktorí ukončili starostlivosť: **4**

Počet žien: **4**

Počet mužov: **1**

SENIOR ZOHOR n.o., Dolná 242/46, 90051 Zohor

Celoročne sme dovážali bezplatne stravu občanom v spolupráci z obcou.

Dovoz obedov:

Počet klientov k 31.12.2018: **38**

Počet prijatých klientov za rok 2018: **12**

Počet klientov, ktorí ukončili starostlivosť: **16**

Počet žien: **33**

Počet mužov: **5**

Zariadenie pre seniorov:

Počet klientov k 31.12.2018: **9**

Počet prijatých klientov za rok 2018: **12**

Počet klientov, ktorí ukončili starostlivosť: **9**

Počet žien: **16**

Počet mužov: **2**

V spolupráci so stavovskými organizáciami obce (školou, škôlkou, obecným úradom, cirkvou) sme zabezpečovali pestrý program počas roka.

- Pohybovo koncentračné cvičenia,
- masáže
- využívanie prvkov telesných cvičení a pohybových hier,
- prechádzky,
- práca s hudbou – tanec, počúvanie hudby, spev, hra na hudobné nástroje
- kreslenie pri hudbe
- rôzne výtvarné techniky - maľovanie na sklo, zhotovovanie jesenných, zimných, vianočných dekorácií, sadrové odliatky, koláže,
- dekoratívne aranžovanie ikebany
- práca s papierom (skladanie, výrobky z papiera) tzv. pletenie, práca s prírodným materiálom,
- drobné kuchynské práce, ako je pečenie medovníkov a výroba iných nepečených zákuskov.
- ručné práce
- športové hry
- úcta k starším – besiedka (deti z MŠ Zohor)
- mikulášska besiedka (deti z ZŠ a MŠ Zohor)
- vianočné posedenie
- Vianočné koledy (OZ Zohorské ozveny)

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

Ročná účtovná závierka a daňové priznanie k dani z príjmov PO za obdobie 2018 boli riadne vložené do registra dňa 26.03.2019

4. Výrok audítora k ročnej účtovnej závierke.

Výrok audítora sa nachádza v prílohe k tejto správe.

5. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch.

Počiatočný stav v pokladni k 01.01.2018: 1.977,53€

Počiatočný stav na účte k 01.01.2018: 5.978,58 €

Príjem za rok 2018:

➤ Úhrady za služby od klientov	55.931,09 €
➤ dotácia – Obec Zohor	101.480,00 €
➤ Prijaté príspevky z 2%	1.694,53 €
➤ dotácia -MPSVR	32.024,39 €

Výdavky na správu:

➤ Energie	4.550,94 €
-----------	------------

Výdavky podľa druhu všeobecne prospešných služieb:

➤ Materiál – klienti	3.454,65 €
➤ Hygienické potreby	1.214,85 €
➤ Ostatné výdavky (služby)	13.520,51 €
➤ Mzdy	104.685,21 €
➤ Poistenie	37.391,44 €
➤ Príspevok zamestnancom	4.570,33 €

Výdavky spolu: 169.387,93 €

Celkové výdavky za rok 2018: 169.607,67 €

1. Konečný zostatok v pokladni k 31. 12. 2018:	1.276,02 €
2. Konečný zostatok na účte k 31.12. 2018:	42.549,87 €
3. Konečný zostatok spolu k 31.12.2018:	43.825,89 €

6. Prehľad rozsahu príjmov (výnosov) v členení podľa zdrojov.

Prehľad v prílohe k výročnej správe.

Príslušná tabuľka – Prehľad o daroch, príspevkoch a príjmoch za rok 2018, je zverejnená na webovej stránke Okresného úradu Bratislava.

7. Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie.

Organizácia vlastní ostatný dlhodobý hmotný majetok v sume 171,86 €, finančné prostriedky v pokladni v sume 1.276,02 €,stravné lístky v sume 1.640 € a na bankovom účte v sume 42.549,87 €.

6. Prehľad rozsahu príjmov (výnosov) v členení podľa zdrojov.

Prehľad v prílohe k výročnej správe.

Príslušná tabuľka – Prehľad o daroch, príspevkoch a príjmoch za rok 2018, je zverejnená na webovej stránke Okresného úradu Bratislava.

7. Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie.

Organizácia vlastní ostatný dlhodobý hmotný majetok v sume 171,86 €, finančné prostriedky v pokladni v sume 1.276,02 €, stravné lístky v sume 1.640 € a na bankovom účte v sume 42.549,87 €.

Majetok spolu	
Pohľadávky z obchodného styku	6.969 €
Pohľadávky ostatné	0 €
Pokladnica, ceniny	2.916 €
Bankové účty	42.550 €
Náklady budúcich období	478 €
SPOLU	52.913 €

Vlastné a cudzie zdroje spolu	
HV minulé roky	9.587 €
Výsledok hospodárenia	21.522 €
Krátkodobé rezervy	4.367 €
Záväzky zo sociálneho fondu	744 €
Záväzky voči zamestnancom	6.244 €
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	4.365 €
Daňové záväzky	911 €
Dodávatelia	777 €
Nevyčerpaná dotácia MPSVR	4.396 €
SPOLU	52.913 €

8. Ekonomicky oprávnené náklady

Zariadenie pre seniorov		
Položky	Celkové výdavky za rok	Prepočet na prijímateľa sociálnej služby/ mesiac
a) mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania vo výške, ktorá zodpovedá výške platu a ostatných osobných vyrovnaní	72 062,10 €	545,92 €
b) poistné na verejné zdravotné poistenie, poistné na sociálne poistenie a povinné príspevky na starobné dôchodkové sporenie platené zamestnávateľom v rozsahu určenom podľa písm. a)	25 284,84 €	183,44 €
c) tuzemské cestovné náhrady a dopravné	0 €	0, €
d) výdavky na energie, vodu a komunikácie	3 128,77 €	23,70 €
e) výdavky na materiál okrem reprezentačného vybavenia nových interiérov	2 375,07 €	17,99€
g) výdavky na rutinnú údržbu a štandardnú údržbu okrem jednorazovej údržby objektov alebo ich častí a riešenia havarijných stavov	0 €	0 €
j) výdavky na bežné transfery v rozsahu vreckového podľa osobitného predpisu, odstúpného, odchodného, náhrady príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnanca	0 €	0 €
k) odpisy hmotného majetku a nehmotného majetku podľa účtovných predpisov	0 €	0 €
Zdroje	Celkové príjmy za rok	Prepočet na prijímateľa sociálnej služby/sociálneho poradcu za mesiac
a) z rozpočtu obce	69 767,50 €	452,78 €
a) z úhrad za sociálnu službu	51 229,19 €	388,09 €
b) z dotácie MPSVaR	27 013,43 €	204,63 €

Denný stacionár		
Položky	Celkové výdavky za rok	Prepočet na prijímateľa sociálnej služby/ mesiac
a) mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania vo výške, ktorá zodpovedá výške platu a ostatných osobných vyrovnaní	32 623,11 €	543,71 €
b) poistné na verejné zdravotné poistenie, poistné na sociálne poistenie a povinné príspevky na starobné dôchodkové sporenie platené zamestnávateľom v rozsahu určenom podľa písm. a)	12 106,60 €	201,77 €
c) tuzemské cestovné náhrady	0 €	0, €
d) výdavky na energie, vodu a komunikácie	1 422,16 €	23,70 €
e) výdavky na materiál okrem reprezentačného vybavenia nových interiérov	1 079,55 €	17,99 €
f) dopravné	0 €	0 €
g) výdavky na rutinnú údržbu a štandardnú údržbu okrem jednorazovej údržby objektov alebo ich častí a riešenia havarijných stavov	0 €	0 €
j) výdavky na bežné transfery v rozsahu vreckového podľa osobitného predpisu, odstupného, odchodného, náhrady príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnanca	0€	0€
k) odpisy hmotného majetku a nehmotného majetku podľa účtovných predpisov	0 €	0 €
Zdroje	Celkové príjmy za rok	Prepočet na prijímateľa sociálnej služby/sociálneho poradcu za mesiac
a) z rozpočtu obce	31 712,50 €	528,54€
b) z úhrad za sociálnu službu	4 701,90 €	78,36 €
c) z dotácie MPSVaR	5 011,98 €	83,53€

Výška ekonomicky oprávnených nákladov sa bude každoročne meniť v závislosti od bežných výdavkov na prevádzku za predchádzajúci kalendárny rok.

9. Zmeny a nové zloženie orgánov neziskovej organizácie, ku ktorým došlo v priebehu roka.

V sledovanom období neprišlo k žiadnej zmene v zložení orgánov neziskovej organizácie.

10. Ďalšie údaje určené správnou radou.

Správna rada neurčila žiadne ďalšie údaje na zverejnenie vo výročnej správe.

11. Vyjadrenie predsedu Dozornej rady.

Predseda Dozornej rady SENIOR ZOHOR n.o. preskúmal hospodárenie neziskovej organizácie a nemá žiadne pripomienky.

SENIOR ZOHOR n.o.

Dolná č. 242/46

900 51 Zohor

IČO: 45 743 720

V Zohore 14.06.2019

①


Vypracovala: Mgr. Baďurová Martina
riaditeľka SENIOR ZOHOR n.o

o daroch, príspevkoch a príjmoch za rok 2018

[illegible]

Podpis:

IČO: 45 743 720 ①

Enc

Správa nezávislého audítora

z auditu účtovnej závierky k 31.12.2018

štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie

SENIOR ZOHOR n.o.

M A R E C 2019

Správa nezávislého audítora

štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie

SENIOR ZOHOR n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie SENIOR ZOHOR n.o. (ďalej aj „nezisková organizácia“), 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 nášho 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 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 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 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 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 je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o neziskových organizáciách. 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.

Výročnú správu neziskovej organizácie SENIOR ZOHOR n.o. sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa neziskovej organizácie SENIOR ZOHOR n.o. obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o neziskových organizáciách, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- 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 neziskových organizáciách.

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

Senica, 27. marca 2019

RVC Senica s.r.o.
M.Nešpora 925/8
905 01 Senica
Licencia SKAU č.302
OR Okresného súdu Trnava
odd. Sro, vložka č.14727/T



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Urbanová".

Ing. Terézia Urbanová
Kľúčový štatutárny audítor
Licencia SKAU č.658