

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

94131 Dvory nad Žitavou



VÝROČNÁ SPRÁVA

ZA ROK 2019

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

94131 Dvory nad Žitavou

Obsah

1. Základné údaje o organizácii
2. Poskytované služby
3. Aktivity organizované pre klientov
4. Riadenie a správa organizácie
5. Zamestnanci neziskovej organizácie a organizačná štruktúra
6. Financovanie a hospodárenie neziskovej organizácie
7. Audit ročnej uzávierky
8. Schválenie ročnej uzávierky
9. Záver

Prílohy: Dodatok správy audítora

Účtovná závierka 2019

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

94131 Dvory nad Žitavou

1. Základné údaje o organizácii

Názov: CLARITAS n. o.
Sídlo: Branovská cesta 1721/22
94131 Dvory nad Žitavou
IČO: 45732159
DIČ: 2022959191
Bankové spojenie: Tatrabanka a.s.

Registrácia: Organizácia bola zapísaná do registra pod číslom VVS/NO – 5/2010, dňa 03.02.2010.

Zmena v registri neziskových organizácií pod.č. VVS/NO-5/2010 bola vykonaná dňa 14.12.2012

Štatutárny zástupca: Ing. Csaba Balogh

Členovia správnej rady: Ing. Milan Balogh
Erika Tornóczyová
RNDr. Judita Baloghová
MUDr. Ladislav Tornóczy

Členovia dozornej rady: Ing. Gabriela Tornóczyová
Plankó Kristián
Silvia Plankó

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

94131 Dvory nad Žitavou

Nezisková organizácia CLARITAS bola založená 25. januára 2010 s cieľom poskytovania sociálnych služieb. Hlavným zámerom sa stal vybudovanie domova seniorov na vysokej úrovni. Na splnenie tohto cieľa sa našla vhodná lokalita v obci Dvory nad Žitavou blízko Nových Zámkov. Organizácia sa úspešne uchádzala o finančnú pomoc z programu Európskej Únie, ktorý podporuje infraštruktúru sociálnych služieb. Vďaka tomu sa v roku 2011 mohli začať stavebné práce na poschodovej, čiastočne podpivničenej budove. Práce boli úspešne ukončené koncom roka 2012. Centrum tejto výnimočne modernej budovy tvorí átriová zimná záhrada krytá presklenou strechou, ktorá je určená na rozhovory, zábavu, ako aj stretnutia s blízkymi. Izby sú poväčšine dvojposteľové, ale domov disponuje aj trojposteľovými a jednoposteľovými izbami.

Ku každej izbe patrí kúpeľňa s umývadlom, WC a sprchovací kút. Izby sú vybavené podlahovým kúrením, čím poskytujú značný komfort. Okrem toho tieto bezbariérové izby disponujú dymovými senzormi káblovým televízorom, ku každej izbe patrí balkón a všetky vchody ústia do átria. Pocit bezpečnosti pre obyvateľov a ich blízkych zabezpečuje stála služba na recepcii.

Zariadenie pre seniorov bolo uvedený do prevádzky v marci 2013 v obci Dvory nad Žitavou v okrese Nové Zámky. Zariadenie s kapacitou 100 osôb je ľahko dostupné, nachádza sa vo vzdialenosti 120 km od Bratislavy, 45 km od Nitry a iba 7 km od Nových Zámkov.

2. Poskytované služby

Nezisková organizácia sa zakladá za účelom poskytovania všeobecne prospešných služieb občanom v oblasti sociálnej, v oblasti kultúry a vzdelávania a v oblasti regionálneho rozvoja.

Druh poskytovania verejnoprospešných služieb:

- poskytovanie opatrovateľskej starostlivosti
- poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárna starostlivosť
- tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt
- vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry,
- služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

94131 Dvory nad Žitavou

- zabezpečovanie bývania, správy
- denný stacionár



CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

94131 Dvory nad Žitavou

Stravovanie :Kuchyňa zariadenia zabezpečuje možnosť stravovania päťkrát denne aj podľa niektorých špeciálnych diét.



Starostlivosť

Naším klientom nezabezpečujeme len určitý druh ubytovania, ale bezpečný a príjemný domov 24 hodín denne počas celého roka v jedno-, dvoj- a trojposteľových izbách, resp. v apartmánoch. Prekrásne svetlé sklenené átrium s fontánou, klimatizáciou a zeleňou ponúka priestor pre skvelý spoločenský život, debaty, odpočinok a relax. Vzhľadom na užívateľov budovy je zabezpečený bezbariérový prístup do každého priestoru. Najnovšie technológie v kuchyni zaručia chutnú a čerstvú stravu počas Vášho pobytu.

Zariadenie pre Seniorov zabezpečuje pre svojich klientov za dostupné ceny:

- 24 hodinovú sociálnu starostlivosť (opatrovatelky, zdravotné sestry)
- denne 5x stravu,

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

94131 Dvory nad Žitavou

-pranie, žehlenie

-upratovanie

-zdravotnú starostlivosť podľa potreby

Denný stacionár

V dennom stacionári bola v roku 2019 poskytovaná sociálna služba 20. prijímateľom. Maximálny počet obsadenosti je 20 prijímateľov sociálnej služby.

Pobyt prijímateľov sociálnej služby trvá 8 hodín v pracovných dňoch, majú zabezpečenú stravu, opatrovateľskú a sociálnu starostlivosť. Zúčastňujú sa všetkých aktivít pripravovaných pre prijímateľov sociálnych služieb v zariadení pre seniorov.

3. Aktivity organizované pre klientov

Značnú pozornosť venujeme aj voľnočasovým aktivitám našich klientov podľa želania, pohybovým aktivitám, kultúrnym programom či organizovaniu výletov. Každodenné činnosti klientov a ich hygienu zabezpečuje vyškolený odborný personál.

Prehľad aktivít, na ktorých sa zúčastnili naši klienti v roku 2019:

- oslava narodenín klientov
- čítanie dennej tlače
- výroba fašiangových masiek podľa svojej predstavy, potom fašiangová zábava pri čaji a výborných šiškách, živá hudba
- posedenie k MDŽ
- príprava veľkonočnej výzdoby, maľovanie vajíčok
- veľkonočné posedenie pri káve a koláčikoch, spievanie ľudových piesní
- prechádzky do blízkeho okolia, v peknom počasí sme zrealizovali posedenia vonku, grilovačku a varenie guláša
- majáles so živou hudbou, zákusky
- posedenie ku „Dňu matiek“, kultúrny program pripravili deti z miestnych škôl a škôlok
- účasť na bohoslužbách
- celodenný výlet do Maďarska, Tropicarium-Oceanarium Budapest, 23.5.2019
- hranie spoločenských hier, ktoré klienti majú radi /pexeso, človeče nehnevaj sa/
- vianočné posedenie – každý klient dostal vianočný balíček, kultúrny program pripravili deti z miestnych škôl a škôlok,
- pripravili sme vianočnú výzdobu zariadenia, jedálne, chodby, vstupnej haly a na dvere každej izby sme vyrobili malú vianočnú dekoráciu, ozdobili sme vianočné stromčeky.

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

94131 Dvory nad Žitavou



4. Riadenie a správa organizácie

Orgány neziskovej organizácie:

Správna rada – je najvyšším orgánom neziskovej organizácie. Správna rada má štyroch členov. Členom správnej rady môže byť iba fyzická osoba, ktorá je spôsobilá na právne úkony a je bezúhonná. Členom správnej rady nemôže byť člen dozornej rady a riaditeľ.

Členovia správnej rady:

Ing. Milan Balogh

Erika Tornóczyová

RNDr. Judita Baloghová

MUDr. Ladislav Tornóczy

Dozorná rada – je kontrolným orgánom neziskovej organizácie, ktorý dohliada na činnosť neziskovej organizácie. Dozorná rada má troch členov.

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

94131 Dvory nad Žitavou

Členovia dozornej rady: Ing. Gabriela Tornóczyová
Plankó Kristián
Silvia Plankó

Riaditeľ – je štatutárnym orgánom, ktorý riadi činnosť neziskovej organizácie a koná v jej mene.

Rozhoduje o všetkých záležitostiach neziskovej organizácie, ak nie sú zákonom, zakladacou listinou alebo štatútom vyhradené do pôsobnosti iných orgánov. Riaditeľa volí správna rada.

Riaditeľom neziskovej organizácie je:

Ing. Csaba Balogh.

V orgánoch neziskovej organizácie v priebehu roka 2019 nedošlo k žiadnej zmene.

5. Zamestnanci neziskovej organizácie a organizačná štruktúra

Claritas n.o. zamestnávala k 31.12.2019 spolu 43 zamestnancov, z toho 9 mužov a 34 žien.

Počet a štruktúra zamestnancov zariadenia bola v súlade so zákonom č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov vzhľadom na druh poskytovaných sociálnych služieb.

Organizačná štruktúra:

Riaditeľ: 1

Vedúca ekonomicko-sociálneho úseku, personalistka- mzdárka: 1

Právnik: 1

Údržbár: 1

Vrátnik: 2

Lekár: 6

Sestra: 5

Hlavná sestra: 1

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

94131 Dvory nad Žitavou

Opatrovateľka: 1

Upratovačka: 3

Vedúca stravovacej prevádzky: 1

Kuchár: 3

Pomocná sila: 3

Pracovníčka v práčovni: 1

6. Financovanie a hospodárenie neziskovej organizácie

Financovanie poskytovaných služieb je viaczdrojové:

1. Podľa Zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov je občan povinný platiť úhradu za starostlivosť poskytnutú v zariadeniach sociálnych služieb. Úhrada zahŕňavá dávky za stravnú jednotku, užívanie podlahovej plochy, obytných priestorov a príslušenstva, spoločenských priestorov, pranie, upratovanie, žehlenie a poskytovanie pomoci na zabezpečenie iných nevyhnutných životných úkonov.
2. MPSVaR SR poskytuje finančný príspevok na financovanie sociálnej služby na základe písomnej žiadosti v termíne od 1. augusta do 30. septembra predchádzajúceho rozpočtového roka. Finančný príspevok sa vypláca štvrťročne. Výška finančného príspevku na jedno miesto v ZPS je 14,0528 Eur na deň a v DS 5,0236 Eur na deň.

Účtovníctvoneziskovej organizácie Claritas n.o. sa vedie v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov a v zmysle platných a účinných opatrení vydaných Ministerstvom financií Slovenskej republiky o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania.

Účtovníctvo v neziskovej organizácii Claritas n.o., je zabezpečené externe firmou TAXA s.r.o., Andovská 15, 940 01 Nové Zámky, zastúpený JUDr. Ing. Annou Bórikovou, konateľom.

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

94131 Dvory nad Žitavou

Finančná správa neziskovej organizácie CLARITAS za rok 2019

Strana aktív 2019 2018

Dlhodobý hmotný majetok	2342703,-	2431746,-
Materiál na sklade	2170,-	2462,-
Pohl'adávky z obchodného styku	5587,-	11440,-
Iné pohl'adávky	0	0
Pohl'adávky voči štát. rozpočtu	0	0
Pokladňa	69569,-	615,-
Bankové účty	150896,-	188487,-
Náklady budúcich období	631,-	610,-
Prijmy budúcich období	0	0
Ostatné pohl'adávky	50,-	4593,-
Majetok SPOLU	2571606,-	2639953,-

Strana pasív	2019	2018
Krátkodobé rezervy	15336,-	15955,-
Ostatné dlhodobé záväzky	41780,-	147076,-
Záväzky zo SF	8843,-	6636,-
Záväzky z obchodného styku	50089,-	22634,-
Záväzky voči zamestnancom	29847,-	28052,-
Zúčto. so SP a ZP	18458,-	16869,-
Daňové záväzky	4040,-	3695,-
Ostatné záväzky	3341,-	4008,-
Záväzky voči štát. rozpočtu	8999,-	5277,-
Záväzky z nájmu	13926,-	20124,-
Výnosy budúcich období	2053251,-	2123486,-
Nevysporiadaný VH min. rokov	246141,-	187631,-
Hospodársky výsledok	77555,-	58510,-
Vlastné a cudzie zdroje	2571606,-	2639953,-

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

94131 Dvory nad Žitavou

Náklady 2019

Účet	2019	2018	Poznámky
Spotreba materiálu	142997,-	191649,-	Stravovanie klientov a ost. spotreba
Spotreba energie	43522,-	41962,-	Plyn, voda, elektrina
Opravy a údržba	16443,-	5457,-	Oprava plynového kotla, elektromontážne práce
Kurzové straty	0	0	Kurzové straty
Reprezentačné	75,-	452,-	Vianočné posedenie
Mzdové náklady	438875,-	382250,-	Mzdové náklady zam.
Zákonné soc. a zdrav. poistenie	150810,-	128836,-	Odvodové povinnosti
Zákonné sociálne náklady	8254,-	10465,-	Tvorba SF, náhrada za nemoc
Daň z mot. vozidiel	0	0	Daň z mot. vozidiel
Daň z nehnuteľnosti	482,-	482,-	Daň z nehnuteľnosti
Ostatné dane a poplatky	128,-	671,-	Poplatok za komun. odpad
Zmluvné pokuty a penále	240,-	838,-	Sociálna poisťovňa
Osobitné náklady	3817,-	4274,-	Poistenie majetku
Úroky z pôžičiek	168,-	0	Od iných subj. ako banka
Iné ostatné náklady	1772,-	1675,-	Bankové poplatky
Odpisy dlhodobých hmot. majetkov	95024,-	98746,-	Odpis majetkov organizácie
Ostatné služby	125053,-	106457,-	Reklama, verejné obstarávanie, inzercia
Poskytnuté dary	0	0	Dar od riaditeľa pre zam.
Odpísanie pohľadávky	0	0	Odpísanie neuhr. Pohl'.
Poskytnuté príspevky	848,-	1033,-	Príspevok

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

94131 Dvory nad Žitavou

iným ÚJ			
Manká a škody	0	0	Odcudzenie hotovosti
Celkom náklady	1028508,-	975247,-	

Výnosy 2018

Účet	2019	2018	Poznámky
Príjem za poskyt. soc.služby	519155,-	492890,-	Tržby za soc. služby
Aktivácia vnútro. služieb	2559,-	2335,-	
Bankové úroky	0	0	Bankové úroky
Dary od fyzických osôb	0	0	Na prevádzkové náklady
Osobitné výnosy	0	0	Halierové vyrovnanie
Iné ostatné výnosy	3772,-	1168,-	
Príspevky z podielu zaplatenej dane	0	1307,-	Prijaté príspevky
Dotácie z EU	56092,-	56092,-	Na DHM – seniorské zariadenie
Dotácie z ŠR	9898,-	9898,-	
Príspevok z MPSVaR na denný stacionár	30965,-	10390,-	Denný stacionár
Príspevok z MPSVaR	472765,-	440197,-	Prís. na soc. služby §78a, zák. 448/2001
Príspevok od ÚP	6652,-	9379,-	Vytvorené nové prac. miesta
Dotácie z MPSVaR	408,-	408,-	Rehabilitačná miest.
Dotácie z MPSVaR	3837,-	3837,-	Špeciálne vozidlo
Dotácie z MPSVaR	0	5856,-	Vybavenie miestnosti
Celkom výnosy	1106063,-	1033757,-	

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

94131 Dvory nad Žitavou

Hospodársky výsledok 2019

Hospodársky výsledok pred zdanením 77 554,77 €

Hospodársky výsledok po zdanení 77 554,77€

Na účet 428 bolo zaúčtovaný hospodársky výsledok na rok 2018 vo výške 58 510,42 Eur a zosúladenie časovej súvislosti nákladov a výnosov.

Nezisková organizácia v roku 2019 vykonávala základné činnosti v zmysle štatútu organizácie.

Nezisková organizácia v roku 2019: - nedostala dary od fyzických a právnických osôb

- neobdržala príspevok z podielu zaplatenej dane

- organizácia nemá bankový úver

Nezisková organizácia v roku 2012 obdržala zo EÚ 2 328 151,52 €
zo ŠR 410 850,31 €

Prostriedky boli použité na výstavbu budovy, na ktorej užívanie bolo vydané kolaudačné rozhodnutie č. 882/2012 - 005 18.01. 2013 obcou Dvory nad Žitavou. Dotácia na investície sa postupne rozpúšťa do výnosov s väzbou na uplatnené odpisy.

Konkrétne formy sociálnych služieb poskytované neziskovou organizáciou CLARITAS- Penzión pre Seniorov (100 lôžok), boli uvedené pri registrácii organizácie do registra poskytovateľov sociálnych služieb na Nitrianskom samosprávnom kraji, odbor sociálnych vecí a zdravotníctva v predpokladanom počte 95 lôžok pre Zariadenia pre Seniorov a 5 lôžok Domova sociálnych služieb. V zmysle Výpisu z Registra poskytovateľov sociálnych služieb vedenom na Úrade Nitrianskeho samosprávneho kraja je uvedený deň začatia poskytovania sociálnych služieb 26.02. 2013.

Prvá registrácia je na 25 osôb, následne je vydané povolenie na 75 osôb.

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

94131 Dvory nad Žitavou

7. Audit ročnej účtovnej uzávierky

Nezisková organizácia CLARITAS n.o. mala za rok 2019 povinnosť overenia ročnej účtovnej závierky audítorom.

Audit ročnej uzávierky zostavovanej k 31.12.2019 bol vykonaný dňa 20.5.2020 nezávislým audítorom. Správa nezávislého audítora o overení ročnej účtovnej závierky zostavovanej 31.12.2019 pre správnu radu neziskovej organizácie CLARITAS n.o., tvorí prílohu tejto výročnej správy.

8. Schválenie ročnej účtovnej závierky

Ročnú účtovnú závierku za rok 2019 overenú nezávislým audítorom schváli správna rada CLARITAS n.o. dňa 1.6.2020.

9. Záver

V zariadení pre seniorov k 31.12.2019 bolo 91 prijímateľov sociálnej služby, k 31.12.2018 bol počet prijímateľov 96.

Stav prijímateľov sociálnej služby k 31.12.2019 je 91, z toho 32 mužov a 59 žien.

Veková štruktúra PSS k 31.12.2019

Obyvatelia	Celkom
63-74 rokov	15
75-79 rokov	12
80-84 rokov	30
85-89 rokov	26
nad 90 rokov	8
Spolu	91

CLARITAS n. o.

Branovská cesta 1721/22,

94131 Dvory nad Žitavou

Opatrovateľský personál, sociálna pracovníčka vyvíjajú veľké úsilie, pre udržanie vysokej úrovne poskytnutých služieb a tak isto aj celý personál, vrátane prevádzkového a vedúceho má za úlohu zabezpečiť svojim obyvateľom najvyšší komfort a pohodu. Pocit bezpečia, teplo domova a pocit potrebnosti a užitočnosti.

V neziskovej organizácii CLARITAS sa snažíme o skvalitnenie života ľudí v dôchodkovom veku, ktorí sú odkázaní na poskytovanie sociálnej služby. Snažíme sa pomocou nášho odborného personálu zabezpečovať služby na vysokej úrovni a s individuálnym prístupom ku každému klientovi.

Dvory nad Žitavou, dňa 22.05.2020

Ing. Csaba Balogh
štatutárny zástupca

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácii CLARITAS n.o. Dvory nad Žitavou v zmysle § 27 odsek 6 zákona číslo 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overil som účtovnú závierku organizácii CLARITAS n.o. Dvory nad Žitavou IČO 45732159 (ďalej aj „Organizácia“) k 31. decembru 2019, uvedenú v prílohe výročnej správy *Organizácie*, ku ktorej som dňa 20.05.2020 vydal správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky Organizácie, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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 k 31. decembru 2019 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 vykonal podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Mojou zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Organizácii som nezávislý podľa ustanovení zákona o štatutárnom audite 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

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 audítora¹ 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 mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Organizácii.
- 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 Organizácii nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospem 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.

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 získal počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdil som, či výročná správa Organizácie z 22.05.2020 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 2019 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 dostal po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.



Kurt Molnár
Zodpovedný audítor
Ing. Kurt Molnár
Licencia SKAU č. 86

Dvory nad Žitavou 25. mája 2020