

Dodatok správy nezávislého audítora pre štatutárny orgán a správnu radu neziskovej organizácie PRO REGION 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 PRO REGION n.o. (ďalej aj „nezisková organizácia“), k 31. decembru 2019, ktorá je súčasťou priloženej výročnej správy neziskovej organizácie PRO REGION n.o., ku ktorej sme dňa 20.2.2020 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie PRO REGION n.o. (ďalej aj „nezisková organizácia“), 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 nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej 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 sme vykonali podľa medzinárodných auditorských 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 auditorské 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 nesprávosti, 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. 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 PRO REGION 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 2019 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, 16. júna 2020

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

Výroční správa PRO REGION, n.o. za rok 2019

V Senici dňa: 8.6.2020

OBSAH:

Poskytované služby	3
Prehľad činností, uskutočnených organizáciou za r. 2019	4
Ľudské zdroje a personalistika	7
Ročná účtovná závierka	8
Výrok audítora k RÚZ	8
Finančná analýza – prehľad o výnosoch a nákladoch	8
Ekonomicky oprávnené náklady	9
Stav a pohyb majetku a záväzkov organizácie	10
Zmeny v organizácii	11
Záver	11

POSKYTOVANÉ SLUŽBY

Nezisková organizácia PRO REGION, n.o. so sídlom: Kunov 67, 905 01 Senica, IČO: 36084344 vznikla dňa 23.2.2004 na základe rozhodnutia Krajského úradu v Trnave dňa 5.4.2004 pod č. VVSaŽP/NO – 26/2004, podľa ustanovenia § 9 ods. 1 zákona č. 213/1997 Z . z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v platnom znení (ďalej len „Zákon“).

PRO REGION, n. o poskytuje nasledovné všeobecne prospešné služby:

- a) Pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby;
- b) Sociálne poradenstvo;
- c) Sociálna rehabilitácia;
- d) Stravovanie
- e) Vzdelávanie v rámci terapií
- f) Záujmová činnosť
- g) Výchova (nakoľko je sociálna služba poskytovaná aj deťom)

Hlavným cieľom PRO REGION, n.o. je poskytovanie sociálnych služieb podľa zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov, spojených s prevádzkovaním zariadenia sociálnych služieb podľa § 40 zákona č. 448/2008 Z.z. – Denný stacionár.

Platby v DS Svetluška:

Výpočtový list pre Denný stacionár Svetluška od 1.2.2018

A.) Úhrada za stravovanie (za 1 deň):

	Vek (roky)	Desiata	Obed	Olovrant	Spolu
I.	do 15	0,50 €	2,50 €	0,50 €	3,50 €
II.	od 15 – vyššie	0,70 €	2,90 €	0,70 €	4,30 €
Špeciálna diéta:					
	do 10	0,70 €	2,50 €	0,70 €	3,90 €
	od 10 – vyššie	0,90 €	3,20 €	0,90 €	5,00 €

Poznámka: Stravná jednotka je pri špeciálnej diéte zvýšená o 25% na deň.

B.) Úhrada za činnosti, špecifikované v „Zmluve“ v bodoch 4.1. – 4.4. (za 1 deň):

Vek (roky) :

do 10	4,50 € / deň
od 10 vyššie	4,00 € / deň
Autisti a DMO (bez obmedzenia veku)	5,00 € / deň

Poznámka: Pri 4 hodinovom pobyte za deň sa suma v bode B.) znižuje o 50%

Orgánmi neziskovej organizácie sú:

- a) Správna rada – predseda: RNDR. Ľubomír Parížek
- členovia: JUDr. Gabriela Olejárová
JUDr. Katarína Vrlová
Mgr. Jana Hromádková
- b) Dozorná rada: Margita Orságová;
- c) Riaditeľ – štatutár: Mgr. Marta Štítna

PREHĽAD ČINNOSTÍ, USKUTOČNENÝCH ORGANIZÁCIOU ZA ROK 2019

Počas roka 2019 PRO REGION, n.o. realizovala nasledovné činnosti :

1. Január 2019 – stretnutia zamestnancov PRO REGION n.o. prevádzka Denný stacionár (ďalej len DS) Svetluška v rámci supervízií s PhDr. D. Maňasovou , PhD.
2. Január 2019 – stretnutie s predstaviteľmi mesta Senica, na pozvanie primátora mesta na „Čaši vína“ pri príležitosti zhodnotenie r. 2018 a vízií do roka 2019
3. Január 2019 – komunita s rodičmi klientov DS Svetluška, na ktorej boli oboznámení s víziami a aktivitami na r. 2019
4. Február 2019 sa uskutočnil v DS Svetluška Maškarný ples s vyhodnotením najkrajšej masky
5. Marec 2019 – zasadnutie Správnej rady PRO REGION n.o. Senica
6. V marci 2019 sme sa zúčastnili, ako jeden zo zakladajúcich členov, Valného zhromaždenia OOCR Záhorie v Smrdákoch

7. V marci 2019 bol Seminár o registrácii mimovládnych organizácií na MV SR
8. Od marca 2019 sme začali s realizáciou projektu „Proces deinštitucionalizácie a kvality sociálnych služieb v Senici, ktorému predchádzal polročný schvaľovací proces na MV SR. Projekt bol podaný v rámci Operačného programu EVS (efektívna verejná správa). Počas marca 2019 sa konali pracovné stretnutia projektového tímu (podrobné informácie o projekte na stránke: www.dssvetluska.sk)
9. V marci sa uskutočnil audit účtovnej závierky za r. 2018
10. V apríli 2019 sme sa zúčastnili osláv „Oslobodenia Senice“ a kladenia vencov
11. V apríli 2019 sme realizovali školenie s technikom BOZP a PO
12. V apríli 2019 sa taktiež realizovali stretnutia projektového tímu
13. V máji 2019 sme sa zúčastnili mestského zastupiteľstva na MsÚ Senica
14. V máji 2019 sa uskutočnil, v rámci prebiehajúceho projektu workshop pod vedením psychológov, pre zamestnancov PRO REGION n.o. prevádzka DS Svetluška
15. V máji 2019 bola Správna rada PRO REGION n.o. Senica
16. V máji 2019 sme sa zúčastnili na výstave kompenzačných pomôcok v DK Senica, ktorú organizoval ÚPSVaR Senica
17. V júni 2019 sme sa zúčastnili Olympiády v Zelenom dome v Skalici, kde sme získali 1. miesto
18. V júni 2019 sme absolvovali výlet do Borského Mikuláša k Veteškovcom, spojený s opekačkou
19. V júni 2019 sa v DS Svetluška realizovala prednáška pre rodičov klientov DS Svetluška, ako aj pre obyvateľov Kunova na tému: Lekári bez bieleho plášt'a (reumatologické ochorenia)
20. V júni 2019 sme zrealizovali ďalšie stretnutie – workshop so psychológom pre zamestnancov DS Svetluška, v rámci prebiehajúceho projektu
21. V júni 2019 sme sa zúčastnili MsZ v Senici
22. V júni 2019 nás navštívili zamestnanci CVČ Senica v rámci možnej spolupráce CVČ so Svetluškou
23. V júni sme uložili, audítorkou overenú Účtovnú závierku, do registra účtovných závierok
24. 1.7.2019 sa začal v DS Svetluška „Letný program“, tvorený tematickými týždňami, na ktorom sa zúčastnili aj klientky z DSS Rohov.
25. V júni 2019 sme uložili Výročnú správu do registra účtovných závierok
26. V júni sme zorganizovali výlet, v rámci „Letných aktivít“
27. Počas celého leta 2019 sme realizovali aktivity v rámci „Letných aktivít“ v tematických týždňoch. Počas celého leta s nami spolupracovali klientky z DSS Rohov
28. V júli sa uskutočnili stretnutia projektového tímu
29. V auguste sa uskutočnili stretnutia projektového tímu
30. V auguste sme boli na výstave domácich zvieratiek v Senici
31. Dňa 31.8.2019 sme zorganizovali „rozlúčku s letom“, mali sme opekačku v DS Svetluška
32. V septembri sa uskutočnili stretnutia projektového tímu



33. V októbri sa uskutočnili stretnutia projektového tímu
34. V októbri 2019 sa uskutočnil, pod záštitou TT SK, Benefičný koncert zariadení sociálnych služieb, ktorý zorganizovala PROMETHEA Rohov a na ktorom vystúpili aj klienti DS Svetluška
35. Dňa 5.11. 2018 bola Správna rada PRO REGION n.o.
36. V novembri sa uskutočnili stretnutia projektového tímu
37. Dňa 6.12.2019 sme zorganizovali Mikulášsky večierok v DS Svetluška
38. V decembri 2019 sa uskutočnila posledná Správna rada v r. 2019
39. V decembri 2019 sa uskutočnili stretnutia projektového tímu
40. V decembri 2019 sme piekli medovníky v DS Svetluška na „Vianočné posedenie“
41. V decembri 2019 sme sa zúčastnili Vianočnej dedinky na Námestí oslobodenia v Senici
42. 19.12.2019 sme mali „Vianočné posedenie pod jedličkou“, rozlúčku so starým rokom



ĽUDSKÉ ZDROJE A PERSONALISTIKA

Evidenčný počet zamestnancov PRO REGON n.o. Senica k 31.12.2019 v prevádzke DS Svetluška:

- Evidenčný počet: 3 TPP + 3 PP na dobu určitú (1 rok)
- Prepočítaný evidenčný počet: 6

PRO REGION n.o. Senica	Evidenčný počet
Riaditeľ/špeciálny pedagóg	1
opatrovateľka	2
Kuchárka/upratovačka	1
Špeciálny pedagóg	1
Administratíva	1
SPOLU	6

V organizácii bol zamestnaný aj 1 pracovník so ZŤP.

Okrem uvedeného boli v PRO REGION n.o. v r. 2019 zamestnaní aj zamestnanci v rámci projektu: Proces deinštitucionalizácie a kvality sociálnych služieb v Senici na pracovný pomer na dobu určitú:

Projektový manažér: 1

Finančný manažér : 1

Koordinátor odborných aktivít: 1

Interný expert – psychológ (senior): 2

Lektor – kvalita v sociálnych službách – odborník, senior: 1

Lektor- deinštitucionalizácia sociálnych služieb a kvalita práce v sociálnych službách – expert: 1

Personálne zmeny:

V roku 2019 nastali v organizácii personálne zmeny, prijali sme administratívnu pracovníčku a špeciálneho pedagóga a taktiež zamestnancov v projekte na dobu určitú.

Sťažnosti:

V roku 2019 sme nezaznamenali žiadne sťažnosti na prácu nášho zariadenia.

Spokojnosť klientov

V roku 2019 sme zaznamenali spokojnosť klientov, aj ich zákonných zástupcov s našou prácou, aj s ďalším smerovaním sociálneho zariadenia DS Svetluška.

Starostlivosť o zamestnancov

Sociálny fond bol vytvorený vo výške 817,24 €.

ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A ZHODNOTENIE ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV

V súlade s § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení PRO REGION, n.o. účtuje v sústave podvojného účtovníctva.

Účtovná závierka je výsledným produktom účtovnej uzávierky. Príprava a zostavenie účtovnej závierky sa skladá z 3 etáp :

1. etapa: prípravné práce – sem patrí zúčtovanie všetkých účtovných prípadov za daný rok do peňažného denníka, vykonanie inventarizácie majetku a záväzkov a zaúčtovanie uzávierkových účtovných operácií
2. etapa: uzatvorenie účtovných kníh t.j. účtovná uzávierka
3. etapa: zostavenie účtovných výkazov t.j. účtovná závierka

Účtovná uzávierka predstavuje sústavu výstupných informácií z bežného účtovníctva. Na základe účtovnej závierky PRO REGION, n. o. Senica zostavuje Výkaz o majetku a záväzkoch a Výkaz o príjmoch a výdavkoch. Tieto výkazy tvoria účtovnú závierku v podvojnom účtovníctve a sú súčasťou daňového priznania dani z príjmov.

VÝROK AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Ročná uzávierka bola overená audítorom a neboli zistené závažné nedostatky. Správa nezávislého audítora tvorí Prílohu č. 1.

FINANČNÁ ANALÝZA – PREHĽAD O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

	Výnosy (v EUR)	Náklady (v EUR)	Výsledok hospodárenia k 31.12.2019
Celkom	277065,07	281950,33	-4885,26

EKONOMICKY OPRÁVNENÉ NÁKLADY ROK 2019:

- a) mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania vo výške, ktorá zodpovedá výške platu a ostatných osobných vyrovnaní podľa osobitného predpisu
 - b) poistné na sociálne poistenie, poistné na verejné zdravotné poistenie a príspevky na starobné dôchodkové sporenie,
 - c) cestovné náhrady okrem cestovných náhrad pri zahraničných pracovných cestách,
 - d) energie, vody a komunikácie,
 - e) materiál okrem reprezentačného vybavenia nových interiérov,
 - f) dopravné,
 - g) rutinná údržba a štandardná údržba okrem jednorazovej údržby objektov alebo ich častí a riešenia havarijných stavov,
 - h) nájomné na prenájom okrem dopravných prostriedkov a špeciálnych strojov, prístrojov, zariadení, techniky, náradia a materiálu,
 - i) služby,
 - j) bežné transfery, z toho len na vreckové, odstupné, odchodné, náhrada príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnanca,
 - k) odpisy hmotného majetku a nehmotného majetku poskytovateľa sociálnej služby podľa osobitného predpisu.
- Výška ekonomicky oprávnených nákladov sa bude každoročne meniť v závislosti od bežných výdavkov na prevádzku za predchádzajúci kalendárny rok.

V PRO REGION n.o. v roku 2019 boli EON spolu: 106859,31 €

Na jedného prijímateľa sociálnych služieb ročne: 5936,63 €

Na jedného prijímateľa sociálnych služieb mesačne: 494,72 €

V uvedenom finančnom vyčíslení na jedného prijímateľa sociálnych služieb je započítaný príspevok z MPSVaR, Mesta Senica a rodičov klientov.

Majetok PRO REGION-u n.o. bol skontrolovaný riadnou inventarizáciou. Predmetom inventarizácie k 31.12.2019 bol : neobežný a obežný majetok, vlastné zdroje krytia majetku, účty časového rozlíšenia, operatívna evidencia (Súvaha, Výkaz ziskov a strát za rok 2019, Poznámky k 31.12.2019)

Základné dokumenty neziskovej organizácie:

Zakladacia listina

Štatút

Rozhodnutie Krajského úradu v Trnave – odbor všeobecnej vnútornej správy a živnostenského podnikania

Prevádzkový poriadok

Domový poriadok

Živnostenské listy

Požiarny štatút

Všetky uvedené listiny sú k nahliadnutiu u riaditeľky zariadenia Mgr. Štítnej.

Dodržiavaním uvedených dokumentov PRO REGION n.o. zabezpečuje dôslednú kontrolu.

STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV ORGANIZÁCIE

Stav aktív a pasív k 31.12.2019 predstavuje sumu 137280,87 €. Z toho majetok vo výške 135924,78€ pozostáva z :

a) neobežného majetku :	60639,16 €
b) obežného majetku:	75285,62 €

K 31.12.2019 predstavoval (i):

1. Finančné účty	72765,41 €
2. obežný majetok čiastku	75285,62 €
3. vlastné zdroje krytia majetku čiastku	-10274,83 €
4. cudzie zdroje krytia majetku čiastku	49213,86 €
5. oprávky k dlhodobému hmotnému majetku čiastku	60998,49€
6. oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku čiastku	0,00€
7. dlhodobé záväzky čiastku	11525,73 €
8. krátkodobé záväzky čiastku	33911,59 €

ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGANIZÁCIE

Správna rada PRO REGION , n.o. sa v r 2019 neuzniesla na žiadnych zmenách v štatúte, ani v zložení orgánov neziskovej organizácie.

ZÁVER

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Správna rada PRO REGION n.o. Senica pozorne monitoruje situáciu a hľadá spôsoby, ako minimalizovať dopad na účtovnú jednotku.

Počas r. 2019 sme v našom zariadení nezaznamenali dopady infekcie COVID-19, avšak v tejto súvislosti je možné predpokladať finančné dopady v roku 2020, nakoľko sa zvýšila spotreba dezinfekčných prostriedkov, vynakladá sa viac finančných prostriedkov na nákup ochranných prostriedkov, je možné predpokladať finančnú stratu z neobsadených miest v zariadení DS Svetluška počas karantény rámci COVID-19, zamestnanci si čerpajú PN z dôvodu karantény.

V Senici dňa: 8.6.2020

Vypracovala: Mgr. Marta Štítina



PRO REGION,n.o. DS Svetluška, Kunov 66/67 905 01 Senica IČO: 36084344 DIČ: 2021802871
--

Správa nezávislého audítora

z auditu účtovnej závierky k 31.12.2019

štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie

PRO REGION n.o.

FEBRUÁR 2020

Správa nezávislého audítora

štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie

PRO REGION n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie PRO REGION n.o. (ďalej aj „nezisková organizácia“), 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 nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej 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 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 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 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 PRO REGION 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 PRO REGION 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 2019 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, 20. februára 2020

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