



# Výročná správa

## neziskovej organizácie

### Perly Gotickej cesty, n. o.

za rok 2019

Neziskovú organizáciu poskytujúcu všeobecné prospešné služby s názvom Perly Gotickej cesty n.o. založilo Mesto Košice a Rímskokatolícka cirkev Farnosť sv. Alžbety v Košiciach dňa 19.07.2004 za účelom poskytovania duchovných a kultúrnych hodnôt. Bola zaregistrovaná Krajským úradom v Košiciach.

#### 1. Prehľad činnosti vykonávaných v kalendárnom roku

Hlavným cieľom je získavanie finančných prostriedkov na obnovu Národných kultúrnych pamiatok - Dómu sv. Alžbety, Michalskej kaplnky a Urbanovej veže.

Aktivity neziskovej organizácie aj v roku 2019 boli zamerané na vyššie uvedený cieľ, hlavne:

- na tvorbu nových projektov
- prípravu a spracovanie následných monitorovacích správ
- na získavanie milodarov a dotácií.

Nezisková organizácia sa zapojila do výzvy v rámci Programu cezhraničnej spolupráce HUSKROA ENI na roky 2014 – 2020, spolu s ukrajinským partnerom na získanie finančných zdrojov na obnovu Urbanovej veže a Katedrály v Užhorode. Nezisková organizácia bola úspešná a získala požadované finančné zdroje. **Hodnota projektu na obnovu Urbanovej veže z vyššie uvedeného programu spolu, plus 5 % príspevok od štátu a 5 % vlastné zdroje je 595 850,- eur.**

Implementácia projektu začala 01.09.2019.

Propagáciu vyššie uvedených aktivít zabezpečovala nezisková organizácia cez média a to v rádiu Lumen, RTVS, v miestnej tlači Košice dnes, denník Korzár, v tlačových agentúrach SITA a TASR.

V minulom roku sa na liturgických obradoch v Dóme sv. Alžbety a Kaplnke sv. Michala zúčastnilo približne 260 000 ľudí. Do Dómu prichádzali organizované skupiny so svojimi sprievodcami, ale aj neorganizované skupiny a marginalizované skupiny, ktorým poskytujú výklad lektori Dómu. Počet turistov, ktorí nám nechali milodar bolo 23 200.

V hodnotenom roku organizácia nevykonávala žiadnu podnikateľskú činnosť.

## 1. Ročná účtovná zvierka

### Súvaha

<b>Aktíva /netto/</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Neobežný majetok	14 597	11 707	8 816	5 927
dlhodobý hmotný majetok	14 597	11 707	8 816	5 927
Obežný majetok	118 833	128 752	131 367	197 316
- Zásoby	0	0	0	10 009
- krátkodobé pohľadávky	30 091	0	0	7 715
- finančné účty	79 742	128 752	131 367	179 592
Časové rozlíšenie	0	0	0	0
<b>Majetok celkom</b>	<b>133 430</b>	<b>140 459</b>	<b>140 183</b>	<b>203 243</b>

<b>Pasíva</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Vlastné zdroje krytia majetku	67 041	84 597	120 998	132 276
- nevysp.výsl. min.r.	60 373	67 261	84 596	120 999
- výsledok hospodárenia	6 668	17 336	36 402	11 277
Cudzíe zdroje	66 389	55 585	19 185	60 967
- rezervy	1 300	400	0	700
- záväzky	65 089	55 185	19 185	60 267
- krátk. finančné výpomoci	0	0	0	0
Časové rozlíšenie	0	277	0	10 000
<b>Vlastné zdroje a cudzie zdroje</b>	<b>133 430</b>	<b>140 459</b>	<b>140 183</b>	<b>203 243</b>

Nezisková organizácia získavala v roku 2019 príjmy spojené so všeobecne prospešnými službami - dary na obnovu Dómu.

<b>Výkaz ziskov a strát</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Spotreba materiálu	7 672	0	966	0
Opravy a udržiavanie a ostatné služby	316 251	427	120	4 517
Osobné náklady	5 600	0	0	4 799
Ostatné náklady	1 433	3 087	3 050	3 096
Poskytnuté príspevky				
<b>Náklady spolu</b>	<b>330 956</b>	<b>3 514</b>	<b>4 136</b>	<b>12 412</b>

Prijaté príspevky od PO a FO	57 650	20 850	40 100	19 100
Prís. z podielu zaplatenej dane	357	0	438	0
Dotácie	279 613	0	0	4 559
úroky a ostatné výnosy	6	0	0	29
<b>Výnosy spolu</b>	<b>337 626</b>	<b>20 850</b>	<b>40 538</b>	<b>23 688</b>
Daň z príjmov	2	0	0	0
Výsledok hospodárenia po zdanení	6 668	17 336	36 402	11 276

Výdavky súviseli s uskutočňovaním poslania organizácie.  
Organizácia vedie podvojné účtovníctvo.

## 2. Výrok audítora

Podľa zákona o neziskových organizáciách bola ročná účtovná závierka overená audítorom s výrokom bez výhrad.

## 3. Prehľad o peňažných príjmoch príjmoch a výdavkoch

Stav finančných prostriedkov na začiatku roka	131 366
peňažné príjmy spolu	133 588
Peňažné výdavky spolu	85 362
Stav finančných prostriedkov na konci roka	179 592

## 4. Prehľad výnosov podľa zdrojov

<b>Výnosy spolu</b>	<b>23 688</b>
- prijaté príspevky od fyzických osôb	19 100
- príspevky z podielu zaplatenej dane	0
- dotácie	4 559
- úroky na bankových účtoch	29

## 5. Stav a pohyb majetku a záväzkov

### Stav a pohyb majetku

	obstarávacía cena	zostatková cena
hnutelný majetok	18 716	5 927

Nezisková organizácia nemá vlastný majetok, sídli v budove Farského úradu sv. Alžbety v Košiciach, v účtovnej evidencii eviduje technické zhodnotenie vykonané na prenajatom majetku. V priebehu roku 2019 nebol zakúpený žiadny neobežný majetok.

### Stav záväzkov

Organizácia eviduje k 31.12.2019 záväzky v nasledovnej štruktúre

Záväzky voči dodávateľom	0
Záväzky voči zamestnancom	708


Záväzky so sociálnou poisť. a ZP	325
Daňové záväzky	166
Dlhodobé prijaté pôžičky	0
Prijatá nepoužitá dotácia	49 068
Prijaté zábezpeky	10 000

Všetky záväzky sú ku dňu ročnej účtovnej závierky v lehote splatnosti.

### 6. Zmeny a nové zloženie orgánov neziskovej organizácie

V priebehu roka 2019 došlo k zmenám v orgánoch neziskovej organizácie. Za Mesto Košice boli zastupiteľstvom mesta delegovaní noví dvaja členovia do správnej rady a dvaja do dozornej rady.



  
ThLic. František Šándor  
riaditeľ neziskovej organizácie

Spracovala : Ing. Mária Bartková  
Košice, apríl 2020

Prílohy: účtovná závierka za rok 2019  
výrok auditora

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
Správnej rade a štatutárnemu orgánu neziskovej organizácie  
Perly Gotickej cesty n.o.

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Perly Gotickej cesty n.o., so sídlom Hlavná 26, 040 01 Košice, IČO 35 581 077 („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 Perly Gotickej cesty n.o. 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 jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.


... auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého  
... uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem

- 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 spochybnit' 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.

Košice, 10. marca 2020



AUDIT-LD, s.r.o.  
Podtatranského 962/2  
040 01 Košice – mestská časť  
Staré Mesto  
Licencia UDVA č. 359  
OR OS Košice I, Odd. Sro, vl.č. 25885/V

  
Ing. Ľubica Leuschel, CA  
Kľúčový štatutárny audítor  
Licencia UDVA č. 368