



VÝROČNÁ SPRÁVA

ZA ROK 2019

CHARITATÍVNO-DIAKONICKÝ DOMOV SOCIÁLNYCH SLUŽIEB, N.O.

SNP 264/3, 059 21 Svit • IČO: 37 887 947 • DIČ: 202 300 2575

VYPRACOVAL:

Dňa 27.03.2020

Ing. Tomáš Hyben, PhD., riaditeľ neziskovej organizácie

SCHVÁLIL:

Dňa 15.05.2020

Správna rada neziskovej organizácie

OVERIL:

Dňa 10.07.2020

Ing. Jana Tomšíková, DOMINANT AUDIT, s.r.o. – zodpovedný audítor



OBSAH

ÚVOD (STRANA 3)

1) IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE (STRANA 3)

2) ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGÁNOV (STRANA 3)

3) PREHLAD ČINNOSTÍ VYKONÁVANÝCH V ROKU 2019 (STRANA 4)

4) ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A ZHODNOTENIE ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV (STRANA 5)

5) PREHLAD NÁKLADOV (STRANA 8)

6) PREHLAD VÝNOSOV (STRANA 10)

7) PREHLAD O PEŇAŽNÝCH PRÍJMOCH A VÝDAVKOCH (STRANA 11)

8) PREHLAD PRÍJMOV V ČLENENÍ PODĽA ZDROJOV (STRANA 13)

9) STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV (STRANA 13)

10) VÝROK AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE (STRANA 15)

11) ZOZNAM PRÍLOH (STRANA 15)



ÚVOD

Nezisková organizácia Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o., (ďalej len „Nezisková organizácia“), v súlade s ust. § 34 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, v znení neskorších predpisov a v súlade s ust. Čl. XII Štatútu Neziskovej organizácie v znení neskorších dodatkov, vypracovala Nezisková organizácia túto výročnú správu za rok 2019:

1) IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE

NÁZOV:

Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o.

SÍDLLO:

SNP 264/3, 059 21 Svit

IČO:

37 887 947

DIČ:

202 300 2575

IČ DPH:

neplatca DPH

ZAPÍSANÝ V:

Register neziskových organizácií, Okresný úrad Prešov – Odbor všeobecnej vnútornej správy

REG. Č.:

OVVS 228/2008-NO

DÁTUM VZNIKU:

04.03.2008

ZAKLADATELIA:

Stredisko Evanjelickej diakonie Košeca, cirkevná organizácia
Obec Štrba

2) ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGÁNOV

Od 01.01.2019 ukončil členstvo v dozornej rade prof. ThDr. Július Filo, Dr.h.c.. Okrem tejto zmeny všetky ostatné orgány neziskovej organizácie DOM SENIOROV Tatranská Štrba, n.o. vykonávali svoju činnosť počas celého roka 2019 v nezmenenom zložení a štruktúre oproti predchádzajúcemu obdobiu.



3) PREHLAD ČINNOSTÍ VYKONÁVANÝCH V ROKU 2019

Nezisková organizácia Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o. bola založená za účelom poskytovania sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti.

Tento účel Nezisková organizácia plnila v roku 2019 prostredníctvom pokračovania realizácie projektu „DSS pod Vysokými Tatrami“ podporeného z fondov Európskej únie – Operačný program: Regionálny operačný program; Prioritná os: 2 Infraštruktúra sociálnych služieb, sociálnoprávnej ochrany a sociálnej kurately; Opatrenie: 2.1 Infraštruktúra sociálnych služieb, sociálnoprávnej ochrany a sociálnej kurately; Číslo výzvy: ROP-2.1c-2010/02 (ďalej len „Projekt“), ktorého cieľom bolo z objektu bývalej Základnej školy v Tatranskej Štrbe rekonštrukciou vybudovať zariadenie sociálnych služieb definované v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách.

V súlade s podmienkami tohto Projektu vykonávala Nezisková organizácia počas roku 2018 aktivity definované v zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, aktivity určené projektovým a finančným manažérom riadiaceho orgánu Projektu a vykonávala úkony s tým súvisiace.

V priebehu celého roka 2019 Nezisková organizácia zabezpečovala sociálnu pomoc a humanitárnu starostlivosť pre neziskovú organizáciu DOM SENIOROV Tatranská Štrba, n.o. (ďalej len „DSTS“) založenú Neziskovou organizáciou v roku 2014, v zmysle usmernenia riadiaceho orgánu Projektu a programového manuálu ROP týkajúceho sa Projektu a poskytovala adekvátne priestorové a technické podmienky na prevádzku zariadenia sociálnych služieb.



4) ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A ZHODNOTENIE ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV

Nezisková organizácia v súlade s § 34 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby a v súlade s § 4 zákona č. 431/2002 Z. z. v znení platných predpisov účtuje v sústave podvojného účtovníctva.

Účtovná uzávierka predstavuje sústavu výstupných informácií z bežného účtovníctva a tvoria ju tieto súčasti: Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky.

ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA (v EUR)

Strana aktív	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Brutto	Korekcia	Netto	Netto
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	3 023 610	817 063	2 206 547	2 344 568
1. Dlhodobý nehmotný majetok				
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti				
Softvér				
Oceniteľné práva				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok				
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok				
2. Dlhodobý hmotný majetok	3 023 610	817 063	2 206 547	2 344 568
Pozemky	163 092	x	163 092	163 092
Umelecké diela a zbierky		x		
Stavby	2 401 605	438 057	1 963 548	2 028 349
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	180 524	151 584	28 940	58 129
Dopravné prostriedky				
Pestovateľské celky trvalých porastov				
Základné stádo a ťažné zvieratá				
Drobný dlhodobý hmotný majetok	278 389	227 422	50 967	94 998
Ostatný dlhodobý hmotný majetok				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok				
3. Dlhodobý finančný majetok				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom				
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti				
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky				
Ostatný dlhodobý finančný majetok				
Obstaranie dlhodobého finančného majetku				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok				



Strana aktív	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Brutto	Korekcia	Netto	Netto
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	3 792		3 792	126 734
1. Zásoby				
Materiál				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby				
2. Dlhodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku				
Ostatné pohľadávky				
Pohľadávky voči účastníkom združení				
Iné pohľadávky				
3. Krátkodobé pohľadávky				121 000
Pohľadávky z obchodného styku				121 000
Ostatné pohľadávky				
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami		x		
Daňové pohľadávky		x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy		x		
Pohľadávky voči účastníkom združení				
Spojovací účet pri združení				
Iné pohľadávky				
Finančné účty	3 792		3 792	5 734
Pokladnica	2 603	x	2 603	3 103
Bankové účty	1 189	x	1 189	2 631
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		x		
Krátkodobý finančný majetok				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU	909		909	585
1. Náklady budúcich období	909		909	585
Príjmy budúcich období				
MAJETOK SPOLU	3 028 311	817 063	2 211 248	2 471 887



Strana pasív		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU		292 855	286 104
1. Imanie a peňažné fondy		198	198
Základné imanie		198	198
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu			
Fond reprodukcie			
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov			
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín			
2. Fondy tvorené zo zisku			
Rezervný fond			
Fondy tvorené zo zisku			
Ostatné fondy			
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		285 906	257 741
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		6 751	28 165
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU		76 688	217 031
1. Rezervy			
Rezervy zákonné			
Ostatné rezervy			
Krátkodobé rezervy			
2. Dlhodobé záväzky		75 000	215 000
Záväzky zo sociálneho fondu		581	2 031
Vydané dlhopisy		581	2 031
Záväzky z nájmu			
Dlhodobé prijaté preddavky			
Dlhodobé nevyfakturované dodávky			
Dlhodobé zmenky na úhradu			
Ostatné dlhodobé záväzky		75 000	215 000
3. Krátkodobé záväzky		581	2 031
Záväzky z obchodného styku		581	2 031
Záväzky voči zamestnancom			
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami			
Daňové záväzky			
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy			
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov			
Záväzky voči účastníkom združení			
Spojovací účet pri združení			
Ostatné záväzky			
4. Bankové výpomoci a pôžičky		1 107	
Dlhodobé bankové úvery			
Bežné bankové úvery			
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci		1 107	
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU		1 841 706	1 968 753
1. Výdavky budúcich období			
Výnosy budúcich období		1 841 706	1 968 753
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU		2 211 248	2 471 887



5) PREHLAD NÁKLADOV (v EUR)

Číslo účtu	Náklady	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
501	Spotreba materiálu				
502	Spotreba energie				
511	Opravy a udržiavanie				
512	Cestovné				
513	Náklady na reprezentáciu				
518	Ostatné služby		250	250	1 550
521	Mzdové náklady				
524	Zákonné sociálne a zdravotné poistenie				
525	Ostatné sociálne poistenie				
527	Zákonné sociálne náklady				
528	Ostatné sociálne náklady				
531	Daň z motorových vozidiel				
532	Daň z nehnuteľností				
538	Ostatné dane a poplatky				
541	Zmluvné pokuty a penále				
542	Ostatné pokuty a penále				
543	Odpísanie pohľadávky				
544	Úroky				
545	Kurzové straty				
546	Dary				
547	Osobitné náklady				
548	Manká a škody				
549	Iné ostatné náklady	1 525	1 525	1 585	1 525
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	125 193	12 828	138 021	143 071
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného a hmotného majetku				
553	Predané cenné papiere				
554	Predaný materiál				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok				
556	Tvorba fondov				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek				979
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky				
Účtová trieda 5 - Náklady spolu		125 193	14 603	139 796	147 185



VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV

SLUŽBY:

Nákladová položka	2019	2018
Nájomné	-	-
Programy	-	-
Telefónne poplatky	-	-
Ostatné služby	250	1 550

INÉ OSTATNÉ NÁKLADY:

Nákladová položka	2019	2018
Bankové poplatky	103	86
Iné ostatné náklady (poistné)	1 422	1 499



6) PREHLAD VÝNOSOV (v EUR)

Číslo účtu	Výnosy	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
602	Tržby z predaja služieb	6 000		6 000	30 000
604	Tržby za predaný tovar				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby				
612	Zmena stavu zásob polotovarov				
613	Zmena stavu zásob výrobkov				
614	Zmena stavu zásob zvierat				
621	Aktivácia materiálu a tovaru				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku				
641	Zmluvné pokuty a penále				
642	Ostatné pokuty a penále				
643	Platby za odpísané pohľadávky				
644	Úroky				
645	Kurzové zisky				
646	Prijaté dary				
647	Osobitné výnosy				
648	Zákonné poplatky				
649	Iné ostatné výnosy		15 354	15 354	15 354
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov				
654	Tržby z predaja materiálu				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku				
656	Výnosy z použitia fondu				
658	Výnosy z nájmu majetku				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb				
664	Prijaté členské príspevky				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok				
691	Dotácie	129 996		129 996	129 996
Účtová trieda 6 - výnosy spolu		131 193	15 354	146 547	175 350
Výsledok hospodárenia pred zdanením		6 000	- 751	6 751	28 165
591	Daň z príjmov				
Výsledok hospodárenia po zdanení		6 000	- 751	6 751	28 165

7) PREHLAD O PEŇAŽNÝCH PRÍJMOCH A VÝDAVKOCH (v EUR)

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	6 751
O	Odpisy investičného majetku	138 021
A	Zmeny stavu pracovného kapitálu	-20 450
A.1.	Zmena stavu zásob	-
A. 2.	Zmena stavu pohľadávok	121 000
A.2.1.	Pohľadávky z obchodného styku	121 000
A.2.7	Krátkodobé daňové pohľadávky	-
A.2.8	Krátkodobé iné pohľadávky	-
A.2.9	Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	-
A.2.13	Dlhodobé iné pohľadávky	-
A.3.	Zmena stavu záväzkov	-141 450
A.3.2.	Krátkodobé rezervy	-
A.3.4	Dlhodobé záväzky z obchodného styku	-
A.3.11.	Záväzky zo sociálneho fondu	-
A.3.12.	Ostatné dlhodobé záväzky	-140 000
A.3.14.	Krátkodobé záväzky z obchodného styku	-1 450
A.3.15	Nevyfakturované dodávky	-
A.3.22	Záväzky voči zamestnancom	-
A.3.23	Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	-
A.3.24	Daňové záväzky a dotácie	-
A.3.25	Ostatné záväzky	-
A.4.	Časové rozlíšenie nákladov, príjmov	-324
A.4.1	Náklady budúcich období	-324
A.4.2	Príjmy budúcich období	-
A.5.	Časové rozlíšenie výdavkov, výnosov	-127 047
A.5.1	Výdavky budúcich období	-
A.4.2	Výnosy budúcich období	-127 047
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 049

Peňažné toky z investičnej činnosti		
B	Zmena stavu dlhodobého majetku	138 021
B.3.	Software	-
B.5.	Iný nehmotný majetok + Goodwill	-
B.8.	Pozemky	-
B.9.	Budovy, haly a stavby	64 801
B.10.	Stroje, prístroje a zariadenia, dopravné prostriedky, inventár	29 189
B.13	Iný hmotný investičný majetok	44 031
B.14.	Nedokončené hmotné investície	-
	Odpisy dlhodobého majetku	-138 021
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-
Zmena stavu kapitálu		
C.1	Zmena stavu kapitálu	-
C.1.1	Základné imanie	-
C.1.5.	Ostatné kapitálové fondy	-
C.1.13	Nerozdelený zisk minulých rokov	28 165
C.1.14.	Neuhradená strata minulých rokov	-
C.1.16.	Hospodársky výsledok predchádzajúceho obdobia	-28 165
C.2.	Zmena stavu úverov a výpomocí	1 107
C.2.3.	Krátkodobé finančné výpomoci	1 107
C.	Peňažné toky z finančných činností	1 107
I.	Peňažný tok zo základných prevádzkových činností	-3 049
II.	Peňažný tok z investičnej činnosti	-
III.	Peňažný tok z finančných činností	1 107
D	Zmena stavu peňažných prostriedkov a ekvivalentov	-1 942
E.	Stav peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	5 734
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	3 792



8) PREHLAD PRÍJMOV V ČLENENÍ PODĽA ZDROJOV (v EUR)

Tržby z predaja služieb	6 000
Tržby z prenájmu	15 354
Poskytnuté pôžičky	0
Refundácia nákladov	0
Kreditné úroky	0

9) STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV (v EUR)

STAV A POHYB INVESTÍCIÍ:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Obstaranie DHM	-	-	-	-

STAV A POHYB OBSTARÁVACÍCH CIEN DLHODOBÉHO HNOTNÉHO MAJETKU:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Stavby	2 401 605	-	-	2 401 605
Samostatné hnutelné veci	180 524	-	-	180 524
Drobný dlhodobý majetok	278 389	-	-	278 389
Pozemky	163 092	-	-	163 092

STAV A POHYB OPRÁVOK DLHODOBÉHO HNOTNÉHO MAJETKU:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Stavby	373 256	64 801	-	438 057
Samostatné hnutelné veci	122 395	29 189	-	151 584
Drobný dlhodobý majetok	183 391	44 031	-	227 422

STAV A POHYB OBEŽNÉHO MAJETKU:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Materiál na sklade	-	-	-	-
Pokladnica	3 103	-	500	2 603
Bankové účty	2 631	281 607	283 049	1 189

**STAVA A POHYB POHLADÁVOK:**

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Odberatelia	121 979	19 500	140 500	979
Ostaté pohľadávky	-	-	-	-

STAVA A POHYB KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZKOV:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Dodávatelia	2 031	250	1 700	581
Krátkodobé fin. výpomoci	-	1 107	-	1 107

STAVA A POHYB DLHODOBÝCH ZÁVÄZKOV:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Dlhodobé záväzky	215 000	-	140 000	75 000

STAVA A POHYB ZÁKLADNÉHO IMANIA:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Základné imanie	198	-	-	198



10) VÝROK AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Účtovná závierka Neziskovej organizácie za rok 2018 ako aj táto Výročná správa bola overená audítorom.

V zmysle podmienok § 34 ods. 2 písm. c) zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, v znení neskorších predpisov, uvádzame výrok audítora k účtovnej závierke a výročnej správe Neziskovej organizácie za rok 2019 v prílohe tejto výročnej správy, čím sa stáva jej neoddeliteľnou súčasťou.

11) ZOZNAM PRÍLOH

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA – AUDIT ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY A VÝROČNEJ SPRÁVY ZA ROK 2019
DOMINANT AUDIT, s.r.o. – Ing. Jana Tomšíková – zodpovedný audítor

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za obdobie 01.01.2019 – 31.12.2019
k auditu individuálnej účtovnej závierky

neziskovej organizácie
Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o.
SNP 264/3, 059 21 Svit

DOMINANT AUDIT s.r.o., J.Zemana 99, 911 01 Trenčín

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sro, Vložka č. 19867/R

IČO: 43 869 653, DIČ:2022512338, IČDPH:SK2022512338

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

***Správnej rade a štatutárnemu orgánu neziskovej organizácie
Charitatívno – diakonický domov sociálnych služieb, n.o.
SNP 264/3, 059 21 Svit:***

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o. (ďalej len „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú 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 ročná účtovná závierka neziskovej organizácie Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o. poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii 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 neziskovej organizácie 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 štátny fond zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva neziskovej organizácie.

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 zachováваме 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 spochybníť 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 neziskovej organizácie je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. 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 sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa neziskovej organizácie Charitatívno-diaconický domov sociálnych služieb, n.o. obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, 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 účtovníctve.

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.

Trenčín, dňa 31. marca 2020



DOMINANT AUDIT s.r.o.
J.Zemana 99, 911 01 Trenčín
Licencia SKAu č. 319

Ing. Jana Tomšíková, CA
štatutárny auditor
Licencia SKAu č. 454

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

týkajúci sa výročnej správy

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 nehorších predpisov
pre Správnu radu a štatutárny orgán neziskovej organizácie

Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o., SNP 264/3, 059 21 Svit

Uskutočnili sme audit individuálnej účtovnej závierky neziskovej organizácie Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o. k 31. decembru 2019, ktorá tvorí prílohu výročnej správy. K individuálnej účtovnej závierke sme dňa 31. marca 2020 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb n.o. (ďalej len „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje zostavenú súvahu za účtovné obdobie končiacie sa k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu a poznámky vrátane prehľadu významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená ročná účtovná závierka neziskovej organizácie Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb n.o. poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie 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 č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva neziskovej organizácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán neziskovej organizácie 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 štátny fond zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva neziskovej organizácie.

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 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 spochybníť 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 neziskovej organizácie je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. 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 **Charitatívno-iakonický domov sociálnych služieb, n.o.** vydaná za rok 2019 obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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 účtovníctve.

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, ktoré sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Trenčín, dňa 10. júla 2020



DOMINANT AUDIT s.r.o.
J.Zemana 99, 911 01 Trenčín
Licencia SKAu č. 319

Ing. Jana Tomšíková, CA
štatutárny audítor
Licencia SKAu č. 454