



DOMOV SENIOROV



TATRANSKÁ ŠTRBA

VÝROČNÁ SPRÁVA

ZA ROK 2020

DOMOV SENIOROV TATRANSKÁ ŠTRBA, N.O.

Horská 76/28, 059 41 Tatranská Štrba • IČO: 51 77 6359 • DIČ: 212 077 5360

VYPRACOVAL:

Dňa 29.03.2021

Ing. Tomáš Hyben, PhD., riaditeľ neziskovej organizácie

SCHVÁLIL:

Dňa 29.03.2021

Správna rada neziskovej organizácie

OVERIL:

Dňa 31.05.2021

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 2020 (STRANA 4)

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

5) PREHLAD NÁKLADOV (STRANA 8)

6) PREHLAD VÝNOSOV (STRANA 9)

7) PREHLAD O PEŇAŽNÝCH PRÍJMOCH A VÝDAVKOCH (STRANA 10)

8) PREHLAD PRÍJMOV A VÝNOSOV 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 DOMOV SENIOROV Tatranská Štrba, 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, vypracovala túto výročnú správu za rok 2020:

1) IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE

NÁZOV:

DOMOV SENIOROV Tatranská Štrba, n.o.

SÍDLO:

Horská 76/28, 059 41 Štrba – Tatranská Štrba

IČO:

51 77 6359

DIČ:

212 077 5360

IČ DPH:

neplatiteľ DPH

ZAPÍSANÝ V:

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

REG. Č.:

OVVS-618/2018-NO

DÁTUM VZNIKU:

04.06.2018

ZAKLADATEL:

TATRANSKÁ DIAKONIA

2) ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGÁNOV

Všetky orgány Neziskovej organizácie vykonávali svoju činnosť počas roka 2020 v nezmenenom zložení a štruktúre voči predchádzajúcemu obdobiu.

3) PREHĽAD ČINNOSTÍ VYKONÁVANÝCH V ROKU 2020

Nezisková organizácia bola založená za účelom poskytovania nasledovných verejnoprospešných služieb:

- a) poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárna starostlivosť;
- b) poskytovanie zdravotnej starostlivosti;
- c) vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry.

Nezisková organizácia v roku 2020 naplňala účel založenia prostredníctvom pokračovania aktivít v súvislosti s podanou žiadosťou o NFP s názvom „DOMOV SENIOROV Tatranská Štrba“ na výstavbu nového zariadenia sociálnych služieb z fondov Európskej únie – operačný program: Integrovaný regionálny operačný program / názov výzvy: Výzva na predkladanie projektových zámerov na podporu poskytovania nových a existujúcich sociálnych služieb a sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately v zariadeniach na komunitnej úrovni / kód výzvy: IROP-PO2-SC211-PZ-2018-6.

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				
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				
Pozemky				
Umelecké diela a zbierky				
Stavby				
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí				
Dopravné prostriedky				
Pestovateľské celky trvalých porastov				
Základné stádo a ťažné zvieratá				
Drobný dlhodobý hmotný majetok				
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	67,82		67,82	40,42
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				
Pohľadávky z obchodného styku				
Ostatné pohľadávky				
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami				
Daňové pohľadávky				
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy				
Pohľadávky voči účastníkom združení				
Spojovací účet pri združení				
Iné pohľadávky				
4. Finančné účty	67,82		67,82	40,42
Pokladnica				
Bankové účty	67,82		67,82	40,42
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok				
Krátkodobý finančný majetok				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU				
1.				
Náklady budúcich období				
Príjmy budúcich období				
MAJETOK SPOLU	67,82		67,82	40,42

Strana pasív		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU		-132,18	-59,58
1. Imanie a peňažné fondy			
Základné imanie			
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		-59,58	
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		-72,60	-59,58
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU		100,00	200,00
1. Rezervy			
Rezervy zákonné			
Ostatné rezervy			
Krátkodobé rezervy			
2. Dlhodobé záväzky			
Záväzky zo sociálneho fondu			
Vydané dlhopisy			
Záväzky z nájmu			
Dlhodobé prijaté preddavky			
Dlhodobé nevyfakturované dodávky			
Dlhodobé zmenky na úhradu			
Ostatné dlhodobé záväzky			
3. Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			
Záväzky voči zamestnancom			
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami			
Daňové záväzky			
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k ŠR			
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov			
Záväzky voči účastníkom združení			
Spojovací účet pri združení			
Ostatné záväzky			
4. Bankové výpomoci a pôžičky		200,00	100,00
Dlhodobé bankové úvery			
Bežné bankové úvery			
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci		200,00	100,00
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU			
1.			
Výdavky budúcich období			
Výnosy budúcich období			
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU		40,42	67,82

5) PREHLAD NÁKLADOV (v EUR)

Č. účtu	Náklady	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
501	Spotreba materiálu				
502	Spotreba energie				
504	Predaný tovar				
511	Opravy a udržiavanie				
512	Cestovné				
513	Náklady na reprezentáciu				
518	Ostatné služby				
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		72,60	72,60	59,58
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku				
552	Zostatková cena predaného DNM a HM				
553	Predané cenné papiere				
554	Predaný materiál				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok				
556	Tvorba fondov				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek				
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			72,60	72,60	59,58

6) PREHLAD VÝNOSOV (v EUR)

Č. účtu	Výnosy	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
602	Tržby z predaja služieb				
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 vnútroorg. služieb				
623	Aktivácia DNM				
624	Aktivácia DHM				
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				
651	Tržby z predaja DNM a DHM				
652	Výnosy z DFM				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov				
654	Tržby z predaja materiálu				
655	Výnosy z KFM				
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 zapl. dane				
667	Prijaté príspevky z verejných zb.				
691	Dotácie				
Účtová trieda 6 – výnosy spolu					
Výsledok hospodárenia pred zdanením			-59,58	-59,58	
591	-21 465,67				
Výsledok hospodárenia po zdanení			-59,58	-59,58	

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

VH	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-73
O	Odpisy investičného majetku	
A	Zmeny stavu pracovného kapitálu	
A1	Zmena stavu zásob	
1	Materiál	
2	Nedokončená výroba a polotovary	
3	Zákazková výroba s predpokladanou dobou ukončenia dlhšou ako 1 rok	
4	Výrobky	
5	Zvieratá	
6	Tovar	
7	Poskytnuté preddavky na zásoby	
A2	Zmena stavu pohľadávok	
1	Pohľadávky za upísané vlastné imanie	
2	Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	
3	Krátkodobé pohľadávky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe	
4	Krátkodobé ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	
5	Krátkodobé pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	
6	Krátkodobé sociálne zabezpečenie	
7	Krátkodobé daňové pohľadávky	
8	Krátkodobé iné pohľadávky	
9	Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	
10	Dlhodobé pohľadávky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe	
11	Dlhodobé ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	
12	Dlhodobé pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	
13	Dlhodobé iné pohľadávky	
14	Odložená daňová pohľadávka	
15	Krátkodobý finančný majetok	
16	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok	
A3	Zmena stavu záväzkov	
1	Rezervy zákonné	
2	Ostatné dlhodobé rezervy	
3	Krátkodobé rezervy	
4	Dlhodobé záväzky z obchodného styku	
5	Dlhodobé nevyfakturované dodávky	
6	Dlhodobé záväzky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe	
7	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku	
8	Dlhodobé prijaté preddavky	

9	Dlhodobé zmenky na úhradu
10	Vydané dlhopisy
11	Závazky zo sociálneho fondu
12	Ostatné dlhodobé záväzky
13	Odložený daňový záväzok
14	Krátkodobé záväzky z obchodného styku
15	Nevyfakturované dodávky
16	Krátkodobé záväzky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe
17	Ostatné krátkodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku
18	Závazky voči spoločníkom a združeniu
22	Závazky voči zamestnancom
23	Závazky zo sociálneho zabezpečenia
24	Daňové záväzky a dotácie
25	Ostatné záväzky
A4	<i>Časové rozlíšenie nákladov, príjmov</i>
1	Náklady budúcich období
2	Príjmy budúcich období
A5	<i>Časové rozlíšenie výdavkov, výnosov</i>
1	Výdavky budúcich období
2	Výnosy budúcich období
A***	Peňažný tok zo základných podnikateľských činností -73
B1	<i>Zmena stavu dlhodobého majetku</i>
1	Zriaďovacie výdavky
2	Aktivované náklady na vývoj
3	Software
4	Oceniteľné práva
5	Iný nehmotný majetok+Goodwill
6	Nedokončené nehmotné investície
7	Poskytnuté preddavky za NIM
8	Pozemky
9	Budovy haly a stavby
10	Stroje, prístroje, zariadenia, dopravné pr., inventár
11	Pestovateľské celky trvalých porastov
12	Základné stádo a ťažné zvieratá
13	Iný hmotný investičný majetok
14	Nedokončené hmotné investície
15	Poskytnuté preddavky na HIM
16	Opravná položka k nadobudnutému majetku
17	Podielové CP a vklady v podnikoch s RV
18	Podielové CP a vklady v podnikoch s PV

19	Ostatné investičné cenné papiere a vklady	
20	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	
21	Ostatný dlhodobý finančný majetok	
22	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	
23	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	
24	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
O	Odpisy dlhodobého majetku	
B***	Peňažný tok z investičných činností	
D1	Zmena stavu kapitálu	
1	Základné imanie	
2	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	
3	Zmena základného imania	
4	Emisné ážio	
5	Ostatné kapitálové fondy	
6	Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	
7	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	
8	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastní	
9	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení	
10	Zákonný rezervný fond	
11	Nedeliteľný fond	
12	Štatutárne a ostatné fondy	
13	Nerozdelený zisk minulých rokov	
14	Neuhrazená strata minulých rokov	-60
15	Hospodársky výsledok predchádzajúceho obdobia	
D2	Zmena stavu úverov a výpomocí	100
1	Dlhodobé bankové úvery	
2	Bežné bankové úvery	
3	Krátkodobé finančné výpomoci	100
D***	Peňažný tok z finančných činností	
I.	Peňažný tok zo základných podnikateľských činností	-73
II.	Peňažný tok z investičných činností	
III.	Peňažný tok z finančných činností	100
F.	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	27
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	40

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

PREHLAD PRÍJMOV

Prijatá pôžička	200,00
- dlhodobé pôžičky	0,00
- krátkodobé pôžičky	200,00
Kreditné úroky	0,00

PREHLAD VÝNOSOV

Tržby za sociálne služby	0,00
Nenávratný finančný príspevok na sociálne služby zo ŠR	0,00
Príspevok z ÚPSVaR na zamestnanosť	0,00
Bankové úroky	0,00

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	0	0	0	0

STAV A POHYB OBSTARÁVACÍCH CIEN DLHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Samostatné hnutelné veci	0	0	0	0
Dopravné prostriedky	0	0	0	0

STAV A POHYB OPRÁVOK DLHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Samostatné hnutelné veci	0	0	0	0
Dopravné prostriedky	0	0	0	0

STAV A POHYB OBEŽNÉHO MAJETKU:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Materiál na sklade	0	0	0	0
Materiál na ceste	0	0	0	0
Pokladnica	0	0	0	0
Bankové účty	0	0	0	0

STAV A POHYB POHĽADÁVOK:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Odberatelia	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky	0	0	0	0
Dotácie a zúčtovanie zo ŠR	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0

STAV A POHYB KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZKOV:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Dodávatelia	0	0	0	0
Závazky z dôvodu finančných vzťahov k ŠR	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0

STAV A POHYB DLHODOBÝCH ZÁVÄZKOV:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Dlhodobé záväzky	0	0	0	0

STAV A POHYB ZÁKLADNÉHO IMANIA:

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Základné imanie	0	0	0	0

10) VÝROK AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Napriek skutočnosti, že v roku 2020 v Neziskovej organizácii nedošlo k naplneniu podmienok v zmysle ust. § 33 ods. 3 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, v znení neskorších predpisov, **účtovná závierka ako aj výročná správa Neziskovej organizácie za rok 2020 boli overené audítormi.**

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 2020, v prílohe tejto výročnej správy, čím sa stáva jej neoddeliteľnou súčasťou.

11) ZOZNAM PRÍLOH

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA – AUDIT ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY A VÝROČNEJ SPRÁVY ZA ROK 2020
DOMINANT AUDIT, s.r.o. – Ing. Jana Tomšíková – zodpovedný audítor

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z overenia individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy
za obdobie 01.01.2020 – 31.12.2020

DOMOV SENIOROV Tatranská Štrba, n.o.

Horská 76/28, 059 41 Tatranská Štrba

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

**Pre štatutárny orgán a správnu radu neziskovej organizácie
DOMOV SENIOROV Tatranská Štrba, n.o., Horská 76/28, 059 41 Tatranská Štrba**

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie DOMOV SENIOROV Tatranská Štrba, n.o. (ďalej len „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2020, 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 DOMOV SENIOROV Tatranská Štrba n.o. poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii k 31. decembru 2020 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 občianske združenie 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 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.

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.

Posúdili sme, či výročná správa neziskovej organizácie DOMOV SENIOROV Tatranská Štrba n.o. 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 2020 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, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Trenčín, dňa 31. mája 2021

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Jana Tomšíková".