



Výročná správa

neziskovej organizácie

Perly Gotickej cesty, n. o.

za rok 2020

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 2020 boli zamerané na vyššie uvedený cieľ, hlavne:

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

V rámci vyššie uvedeného sa organizácia zapojila do ďalšej výzvy v rámci Programu cezhraničnej spolupráce HUSKROA ENI na roky 2014 – 2020, spolu s ukrajinským partnerom na získanie finančných zdrojov na II. etapu obnovy Urbanovej veže a Katedrály v Užhorode. Hodnota finančného príspevku na obnovu Urbanovej veže by mala byť 700 000 eur.

Taktiež bola koncom roka zaslaná žiadosť Mestu Košice o poskytnutie finančného príspevku pre neziskovú organizáciu vo výške 50000,00 eur.

Zástupcovia neziskovej organizácie sa zúčastňovali rokovaní s fyzickými a právnickými osobami ohľadne príspevkov, darov a pôžičiek na zaplatenie faktúr pre zhotoviteľa, z dôvodu meškania dotácie z EF.

Fyzická osoba, prof. Ing. Pavol Kollár, DrSc. z Bratislavy poskytol neziskovej organizácii finančný dar vo výške 65000,00 eur. Právnickou osobou bola poskytnutá pôžička vo výške 100 000,00 eur. Naša organizácia prijala vďaka finančný dar od Mesta Košice v hodnote 4 823,- €, ktorý bol použitý na obnovu kultúrno-historickej pamiatky – Urbanovej veže.

Nezisková organizácia implementovala projekt v rámci Programu cezhraničnej spolupráce HUSKROA ENI na roky 2014 – 2020, spolu s ukrajinským partnerom. Finančné zdroje boli použité na obnovu Urbanovej veže a Katedrály v Užhorode. Hodnota finančného príspevku na obnovu Urbanovej veže činí 536265 EUR. Implementácia začala v septembri 2019 a bude prebiehať aj v roku 2021.

Propagáciu vyššie uvedených aktivít zabezpečovala nezisková organizácia cez médiá 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 málo ľudí z dôvodu obmedzení pre Covid 19. Počet turistov, ktorí nechali milodar bol nízky. Od 1.7.2020 nezisková organizácia už nemá v správe organizovanie turistov v Dome sv. Alžbety Uhorskej.

V hodnotenom roku organizácia nevykonávala žiadnu podnikateľskú činnosť.

1. Ročná účtovná zvierka

Súvaha

Aktíva /netto/	2017	2018	2019	2020
Neobežný majetok	11 707	8 816	5 927	3 740
dlhodobý hmotný majetok	11 707	8 816	5 927	3 740
Obežný majetok	128 752	131 367	197 316	209 212
- Zásoby	0	0	10 009	0
- krátkodobé pohľadávky	0	0	7 715	157 070
- finančné účty	128 752	131 367	179 592	52 142
Časové rozlíšenie	0	0	0	0
Majetok celkom	140 459	140 183	203 243	212 952

Pasíva	2017	2018	2019	2020
Vlastné zdroje krytia majetku	84 597	120 998	132 276	170 313
- nevysp.výsl. min.r.	67 261	84 596	120 999	132 275
- výsledok hospodárenia	17 336	36 402	11 277	38 038
Cudzie zdroje	55 585	19 185	60 967	42 639
- rezervy	400	0	700	700
- záväzky	55 185	19 185	60 267	41 939
- krátk. finančné výpomoci	0	0	0	0
Časové rozlíšenie	277	0	10 000	0
Vlastné zdroje a cudzie zdroje	140 459	140 183	203 243	212 952

Nezisková organizácia získavala v roku 2020 príjmy spojené so všeobecne prospešnými službami - dary na obnovu Dómu.

5. Stav a pohyb majetku a záväzkov

Stav a pohyb majetku

	obstarávacía cena	zostatková cena
hnuteľný majetok	18 716	3 740

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 2020 nebol zakúpený žiadny neobežný majetok.

Stav záväzkov

Organizácia eviduje k 31.12.2020 záväzky v nasledovnej štruktúre

Záväzky voči dodávateľom	41 218
Záväzky voči zamestnancom	398
Záväzky so sociálnou poisť. a ZP	230
Daňové záväzky	93
Dlhodobé prijaté pôžičky	0
Prijatá nepoužitá dotácia	0

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

6. Zmeny a nové zloženie orgánov neziskovej organizácie

V priebehu roka 2020 došlo k zmenám v orgánoch neziskovej organizácie a to v dozornej rade. Za rímskokatolícku cirkev, Farnosť sv. Alžbety Uhorskej bol menovaný nový člen ThLic. Ján Urban, MBA, z dôvodu úmrtia člena JUDr. Jána Marcinka.

ThLic. ~~František Šindler~~
riaditeľ neziskovej organizácie

Spracovala : Ing. Mária Bartková
Košice, apríl 2021

Prílohy:

- účtovná závierka za rok 2020, správa audítora

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správnej rade, dozornej rade a štatutárnemu orgánu neziskovej organizácie
Perly Gotickej cesty n.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

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 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 účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie Perly gotickej cesty n.o. 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 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.

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 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 podľa zákona o štatutárnom audite k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán 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.

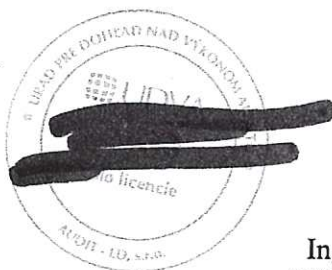
Posúdili sme, či výročná správa neziskovej organizácie Perly Gotickej cesty n.o. obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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 nesprávneosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Košice, 30. apríla 2021



[Redacted signature]

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