

**Výročná správa
o výsledku hospodárenia za rok 2020**

**KULTÚRNE ZDRUŽENIE OBČANOV RÓMSKEJ NÁRODNOSTI
KOŠICKÉHO KRAJA, n. o.**
Jegorovovo nám. 5, 040 22 Košice
IČO: 35582006, DIČ: 2022483199

**KULTÚRNE ZDRUŽENIE OBČANOV RÓMSKEJ NÁRODNOSTI
KOŠICKÉHO KRAJA, n. o.**

Jegorovovo nám. 5, 040 22 Košice
IČO: 35582006, DIČ: 2022483199

V Košiciach, dňa 30.03.2021

Výročná správa za rok 2020

Výročná správa je vypracovaná na základe požadovanej predlohy.

Prehľad činnosti

Rok 2020 bol pätnástym rokom fungovania neziskovej organizácie. Nezisková organizácia bola založená a registrovaná 23.2.2006. Účelom založenia neziskovej organizácie bolo zabezpečiť poskytovanie všeobecne prospešných služieb, najmä výchovno-vzdelávacie aktivity rómskej a nerómskej mládeže a detí, zabezpečenie chodu Súkromnej pedagogickej a sociálnej akadémie pre rómske komunity a iné.

Nezisková organizácia je zriaďovateľom Súkromnej materskej školy v Košiciach, Súkromnej pedagogickej a sociálnej akadémie v Košiciach, Súkromného hudobného a dramatického konzervatória v Košiciach a Súkromného hudobného a dramatického konzervatória v Rimavskej Sobote. V roku 2020 sme nerealizovali žiadny projekt.

Prehľad výnosov a nákladov

Výnosy 2020	Suma (v €)
Ostatné výnosy	1306,16

Organizácia mala ostatné výnosy vo výške 1 306,16 €.

Náklady 2020	Spolu (v €)
Služby	1 238,10
Ostatné dane a poplatky	5,26
Iné ostatné náklady	121,20

Nezisková organizácia mala v roku 2020 výdavky na služby vo výške 1 238,10 €, (poštovné, rezerva na audit a ostatné služby), a iné ostatné náklady vo výške (bankové poplatky, správne a ostatné poplatky) vo výške 126,46 €.

Náklady 2020: 1 364,56 €

Výnosy 2020: 1 306,16 €

Výsledok hospodárenia 2020: - 58,40 €

Prehľad poskytnutých transferov v roku 2020	Suma (v €)
- Okresný úrad Košice (normatívne a nenormatívne fin. prostriedky)	1 823 039,43
- Mesto Košice	37 886,00
- MPC projekt	18 374,07
- ÚPSVaR-prís.p.na stravu detí v HN	1 669,20

Neziskovej organizácii boli v roku 2020 poskytnuté transfery pre zriaďovateľa škôl na mzdy a prevádzku spolu v sume 1 880 968,70 €. Z toho od Okresného úradu Košice – odboru školstva v rámci normatívnych FP 1 802 579,00 € a v rámci nenormatívnych FP 20 460,43 € (vzdelávacie poukazy 14 740,00 €, príspevok pre päť ročné deti materskej školy 867,00 €, lyžiarsky kurz 4 350,00 € a odchodné 503,43 €), dotácia od Mesta Košice vo výške 37 886 € (na mzdy a prevádzku materskej školy vo výške 36 808,00 €, potenciálni stravníci 1078,00 €), dotácia z ÚPSVaR vo výške 1669,20 € na stravu detí v hmotnej núdzi. Finančný príspevok od MPC v rámci národného projektu „Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov II“ vo výške 18 374,07 €.

Celkový transfer pre jednotlivé školy, ktorých je n.o. zriaďovateľom, t. j. prostriedky na mzdy a prevádzku, príspevok v rámci projektu MPC „Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov II“ a príspevok na stravu detí v hmotnej núdzi bol nasledovnom členení:

- Súkromná materská škola: 42 511,65 €
- Súkromná pedagogická a sociálna akadémia: 424 108,03 €
- Súkromné hudobné a dramatické konzervatórium Košice: 1 006 832,91 €
- Súkromné hudobné a dramatické konzervatórium Rimavská Sobota: 407 516,11 €

Stav a pohyb majetku a záväzkov organizácie

A K T Í V A k 31.12.2020

A.NEOBEŽNÝ MAJETOK	0,00 €
B.OBEŽNÝ MAJETOK	1207,24 €
Iné pohľadávky	0,00 €
pokladnica	1207,24 €

C.ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU 0,00 €

MAJETOK SPOLU: 1207,24 €

P A S Í V A k 31.12.2020

A. VLASTÉ ZDROJE KRYTA MAJETKU -18538,96 €

B. CUDZIE ZDROJE SPOLU 6246,20 €

C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU 13500,00 €

VLASTÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE KRYTA MAJETKU 1207,24 €

Nezisková organizácia nenadobudla v roku 2020 žiadny dlhodobý majetok.

Organizácia za rok 2020 podala daňové priznanie a odovzdala účtovnú závierku v súlade so zákonom. Účtovná závierka tvorí prílohu tejto výročnej správy.

Organizácia v roku 2020 nezamestnávala žiadnych zamestnancov, organizácia funguje na báze dobrovoľnosti.

V zložení orgánov neziskovej organizácie nedošlo v priebehu roka 2020 k zmene štatutárnych orgánov.

Audit sa vykonal v súlade s § 19 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a § 33 zákona č. 213/1997 o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby. Výrok štatutárneho audítora k ročnej účtovnej závierke tvorí prílohu tejto výročnej správy.

Výročná správa je prístupná pre verejnosť v sídle neziskovej organizácie.

Mgr. Irena Adamová
štatutár organizácie

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 4 8 3 1 9 9 IČO 3 5 5 8 2 0 0 6 SID SK NACE 8 5 . 5 9 . 0	Účtovná závierka ☒ riadna ☒ zostavená ☐ mimoriadna ☒ schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9
--	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

K u l t ú r n e z d r u ž e n i e o b ě a n o v r ó m s k e j
n á r o d n o s t i K o š i c k é h o k r a j a , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica J e g o r o v o v o n á m e s t i e PSC 0 4 0 2 2 Číslo telefónu 0 9 1 7 / 5 0 6 6 1 0 E-mailová adresa i r e n a a d a m @ c e n t r u m . s k	Obec K o š i c e - m . ě . Číslo faxu 0 /	Číslo 5 D a r g o v . h r d i n o v
--	--	---

Zostavená dňa: 2 6 . 0 3 . 2 0 2 1	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
Schválená dňa: 2 6 . 0 3 . 2 0 2 1			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001				
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003				
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AÚ)	008				
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009				
Pozemky (031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012				
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013				
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014				
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b		1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029		1207,24		1207,24	1250,60
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030					
Materiál (112 + 119) - 191	031					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121 +122)-(192+193)	032					
Výrobky (123 - 194)	033					
Zvieratá (124 - 195)	034					
Tovar (132 + 139) - 196	035					
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036					
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037					
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038					
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039					
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040					
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041					
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042					
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043					
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044					
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045			x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046			x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047			x		
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048					
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049					
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050					
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051		1207,24		1207,24	1250,60
Pokladnica (211 + 213)	052		1207,24	x	1207,24	1250,60
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053			x		
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054			x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055					
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056					
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057					
1. Náklady budúcich období (381)	058					
Príjmy budúcich období (385)	059					
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060		1207,24		1207,24	1250,60

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	-18538,96	-27030,94
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	109,10	109,10
Základné imanie (411)	063	109,10	109,10
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068	2566,19	2566,19
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071	2566,19	2566,19
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	-21155,85	-29625,25
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	-58,40	-80,98
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	6246,20	14781,54
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	840,00	840,00
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	840,00	840,00
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079		
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080		
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddávky (475)	083		
Dlhodobé nevymaturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	904,00	9434,38
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088		8550,38
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089		
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090		
Daňové záväzky (341 až 345)	091		
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
Spojovací účet pri združení (396)	095		
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096	904,00	884,00
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	4502,20	4507,16
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099	17,20	2,16
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100	4485,00	4505,00
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	13500,00	13500,00
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103	13500,00	13500,00
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	1207,24	1250,60

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01				29,56
502	Spotreba energie	02				
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04				
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	1238,10		1238,10	4522,31
521	Mzdové náklady	08				
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09				
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11				
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	5,26		5,26	15,99
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	121,20		121,20	100,27
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25				
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				1623311,24
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	1364,56		1364,56	1627979,37

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40				
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53				
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	1306,16		1306,16	1593,15
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73				1626305,24
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	1306,16		1306,16	1627898,39
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-58,40		-58,40	-80,98
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-58,40		-58,40	-80,98

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky: Kultúrne združenie občanov rómskej národnosti Košického kraja, n.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Jegerovovo nám. 5
04022 Košice

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Verejno - prospešné služby v oblasti:

- výchovno-vzdelávacie aktivity rómskej a nerómskej mládeže a detí
- zabezpečenie chodu Súkromnej sociálnoprávnej akadémie pre rómske komunity
- poskytovanie poradenskej činnosti pre občanov nachádzajúcich sa v hmotnej núdzi, mimo rámca sociálnej pomoci
- prezentácia kultúrnych hodnôt príslušníkov rómskej národnostnej menšiny / prezentácia hudobného umenia, výtvarného umenia, prezentácia rómskych osobností známych v kultúre, výstavy tradičnej kultúry a školenia v tejto oblasti /

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 15.04.2020

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna

☐ mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

- ☐ rozdelenie
- ☐ zlúčenie
- ☐ splynutie
- ☐ zmena právnej formy
- ☐ začiatok likvidácie
- ☐ koniec likvidácie
- ☐ vyhlásenie konkurzu
- ☐ zrušenie konkurzu

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

III.1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ☒

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Čl. VII Ostatné informácie

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

Z dôvodu vzniku ohrozenia verejného zdravia bola na území Slovenskej republiky dňa 11.3.2020 vyhlásená mimoriadna situácia. Opatrenia vlády na zamedzenie šírenia ochorenia COVID 19 mali vplyv na činnosť neziskovej organizácie, ktoré v uvedenom období nemohla vykonávať svoju činnosť v plnom rozsahu, čo však nemá vplyv na nepretržitosť činnosti.

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

o audite účtovníctva a účtovnej závierky
za účtovné obdobie 2020

Účtovná jednotka

**KULTÚRNE ZDRUŽENIE OBČANOV RÓMSKEJ
NÁRODNOSTI KOŠICKÉHO KRAJA, n.o.**
Jegorovovo námestie 5,
040 22 Košice

Prílohy:

- Účtovná závierka neziskovej účtovnej jednotky v sústave podvojného účtovníctva
- Súvaha ÚčNUJ 1-01
- Výkaz ziskov a strát ÚčNUJ 2-01
- Poznámky Úč NUJ 3-01

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
pre štatutárny orgán
KULTÚRNE ZDRUŽENIE OBČANOV RÓMSKEJ
NÁRODNOSTI KOŠICKÉHO KRAJA, n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky neziskovej organizácie KULTÚRNE ZDRUŽENIE OBČANOV RÓMSKEJ NÁRODNOSTI KOŠICKÉHO KRAJA, n. o. so sídlom Jegorovovo námestie 5, 040 22 Košice, IČO: 35 582 006, 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 môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje *pravdivý a verný obraz finančnej situácie* neziskovej organizácie KULTÚRNE ZDRUŽENIE OBČANOV RÓMSKEJ NÁRODNOSTI KOŠICKÉHO KRAJA, 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 som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od organizácie som nezávislá 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 môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujem na Doplňujúce informácie v poznámkach účtovnej závierky, v ktorom sa opisujú účinky svetovej pandémie COVID 19 na organizáciu. V súvislosti s touto skutočnosťou môj názor nie je modifikovaný

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie 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 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 organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou 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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj 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.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol organizácie.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke, alebo ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania

- mojej správy audítora. Budúce udalosti, alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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 účtovníctve. Mój vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou 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 som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu som ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemala k dispozícii.

Keď získam výročnú správu, posúdim, či výročná správa organizácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadrím názor, či:

- 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 uvediem, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky.

V Klokočove, 30. marec 2021

Ing. Slávka Molčanyiová, PhD.
zodpovedný audítor
číslo licencie UDVA 991
072 31 Klokočov 45

