

Srdce Polonín n.o., Zboj 176, 067 68 Zboj

IČO: 54081904

DIČ: 2121563774

IČ DPH: SK2121563774

VÝROČNÁ SPRÁVA za rok 2021

Srdce Polonín n.o.

so sídlom 067 68 Zboj 176

V Zboji, 23. 06. 2022

I. Úvod

Nezisková organizácia Srdce Polonín so sídlom Zboj 176, 067 68 Zboj, IČO: 54081904 vznikla 16. 09. 2021 na základe vydaného rozhodnutia Okresného úradu Prešov, registračné číslo 678/2021 podľa ustanovenia § 5 zákona č. 213/1997 Z.z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v platnom znení (ďalej len „Zákon“)

Druh všeobecne prospešného účelu (§ 3 ods. 5 zák.č.346/2018 Z.z.)

Nezisková organizácia bude poskytovať všeobecne prospešný účel v týchto oblastiach:

- kultúrne a duchovné hodnoty;
- ľudské práva;
- rozvojová spolupráca a humanitárna pomoc;
- sociálne služby a sociálna pomoc;
- telovýchova;
- veda, výskum a vývoj;
- životné prostredie.

Všeobecne prospešné služby, ktoré bude nezisková organizácia poskytovať budú zamerané na:

- ochranu ľudských práv a základných hodnôt,
- poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti,
- poskytovanie zdravotnej starostlivosti,
- služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti,
- tvorbu a ochranu životného prostredia a ochranu obyvateľstva,
- tvorbu, rozvoj, ochranu, obnovu a prezentáciu duchovných a kultúrnych hodnôt,
- výskum, vývoj, vedecko-technické služby a informačné služby,
- vzdelávanie, výchovu a rozvoj telesnej kultúry,
- zabezpečovanie bývania, správy, údržby a obnovy bytového fondu.

II. Prehľad činností uskutočnených za rok 2021

Počas roka 2021 Srdce Polonín n.o. realizovalo všetky svoje aktivity na podanie žiadosti o nenávratný finančný príspevok k vyhlásenej výzve, kód: IROP-PO2-SC211-2021-78.

III. Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých

V súlade s § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení Srdce Polonín n.o. účtuje v sústave jednoduchého účtovníctva. Účtovná závierka predstavuje sústavu výstupných informácií z účtovníctva. Na základe účtovnej závierky sa zostaví Výkaz o príjmoch a výdavkoch a Výkaz o majetku a záväzkoch. Tieto výkazy tvoria účtovnú závierku v účtovníctve a sú súčasťou daňového priznania dani z príjmov. Kompletná účtovná závierka je prílohou výročnej správy.

IV. Správa audítora

Nezisková organizácia Srdce Polonín mala vykonaný audit podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Aj keď organizácia nesplňa kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve, pre audit sa rozhodla dobrovoľne.

Zo správy nezávislého audítora vyplýva, že účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie Srdce Polonín, n.o. k 31. decembru 2021 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“).

V. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch

	Príjmy nezdaňované	Výdavky nezdaňované	Stav k 31.12.2021
Celkom	0 EUR	711 EUR	- 711 EUR

Výdavkové členenie

- Služby – 94 EUR,
- Ostatné – 617 EUR.

VI. Prehľad o majetku a záväzkoch

	Majetok	Záväzky
Celkom	50 034 EUR	50 720 EUR

Majetkové členenie

- Peniaze – 22 EUR,
- Bankové účty – 50 012 EUR.

Členenie záväzkov

- Úvery a pôžičky – 50 720 EUR.

VII. Zmeny a zloženie orgánov neziskovej organizácie, ku ktorým došlo v priebehu roka

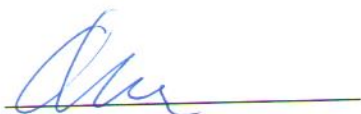
Nakoľko organizácia vznikla v roku 2021, ku zmenám v zložení neziskovej organizácie nedošlo.

VIII. Ďalšie údaje určené správnou radou

Správna rada ustanovila, že nie je potrebné uviesť dodatočné informácie.

IX. Vyjadrenie revízora

Revízor, ako kontrolný orgán preskúmal hospodárenie neziskovej organizácie a nemal žiadne pripomienky.



Riaditeľ



SRDCE POLONÍN
Srdce Polonín n.o. Zboj 176, 067 68
IČO: 54 081 904 DIČ: 2121563774



Správna rada

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

o audite účtovníctva a účtovnej závierky
za účtovné obdobie 2021

Účtovná jednotka

Srdce Polonín n.o.
Zboj 176
067 68 Zboj

Prílohy:

- Účtovná závierka neziskovej účtovnej jednotky v sústave jednoduchého účtovníctva
- Výkaz o príjmoch a výdavkoch Úč NO 1-01
- Výkaz o majetku a záväzkoch Úč NO 2-01

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
pre štatutárny orgán
Srdce Polonín, n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Srdce Polonín, n.o. so sídlom Zboj 176, 067 68 Zboj, IČO: 54 081 904, ktorá obsahuje Výkaz o príjmoch a výdavkoch k 31. decembru 2021 a Výkaz o majetku a záväzkoch za rok končiaci sa k uvedenému dátumu.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje **pravdivý a verný obraz finančnej situácie** neziskovej organizácie Srdce Polonín, n.o. k 31. decembru 2021 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.

Iná skutočnosť

Organizácia nespĺňa kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve, a teda nemusí ani vypracovať výročnú správu. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodla dobrovoľne.

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 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 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.

V Klokočove, 17. marec 2022

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



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave jednoduchého účtovníctva

zostavená k 31.12.2021

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

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

Á Ā B Ć 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 1 2 1 5 6 3 7 7 4	Účtovná závierka ☒ riadna ☒ zostavená ☐ mimoriadna ☒ schválená (vyznačí sa x)	Za obdobie	Mesiac Rok
IČO 5 4 0 8 1 9 0 4		od 0 9 2 0 2 1	
SID 9 4 . 9 9 . 2		do 1 2 2 0 2 1	
SK NACE		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 2 0
		do 2 0	

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Výkaz o príjmoch a výdavkoch
(Úč NO 1-01)☒ Výkaz o majetku a záväzkoch
(Úč NO 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

S r d c e P o l o n i n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Z b o j

Číslo

1 7 6

PSČ

0 6 7 6 8

Obec

Z b o j

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

s r d c e p o l o n i n @ g m a i l . c o m

Zostavená dňa:

1 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:

1 8 . 0 3 . 2 0 2 1

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

PRÍJMY	Č. r.	Nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
a	b	1	2
Z vkladu zriaďovateľa alebo zakladateľa	01		
Z majetku	02		
Z darov a príspevkov	03		x
Z členských príspevkov	04		
Z podielu zaplatenej dane z príjmov	05		x
Z verejných zbierok	06		
Z úverov a pôžičiek	07		x
Z dedičstva	08		x
Z organizovania podujatí	09		
Z dotácií	10		
Z likvidačného zostatku inej účtovnej jednotky	11		
Z predaja majetku	12		
Z poskytovania služieb a predaja vlastných výrobkov	13		
Fond prevádzky, údržby a opráv	14		
Ostatné	15		
Príjmy celkom (súčet r. 01 až r. 15)	16		

VÝDAVKY	Č. r.	Nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
a	b	3	4
Zásoby	17		
Služby	18	94,00	
Mzdy, poistné a príspevky	19		
Dary a príspevky iným subjektom	20		
Prevádzková réžia	21		
Splátky úverov a pôžičiek	22		
Sociálny fond	23		
Ostatné	24	617,00	
Výdavky celkom (súčet r. 17 až r. 24)	25	711,00	
Rozdiel príjmov a výdavkov (r. 16 - r. 25)	26	-711,00	
Daň z príjmov	27		

MAJETOK	Č. r.	Účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
Dlhodobý nehmotný majetok	01		
Dlhodobý hmotný majetok	02		
Dlhodobý finančný majetok	03		
Zásoby	04		
Pohľadávky	05		
Peniaze	06	22,00	
Ceniny	07		
Priebežné položky (+/-)	08		
Bankové účty	09	50012,00	
Krátkodobé cenné papiere a ostatný krátkodobý finančný majetok	10		
Majetok celkom (súčet r. 01 až r. 10)	11	50034,00	

ZÁVÄZKY	Č. r.	Účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	3	4
Záväzky	12		
z toho: sociálny fond	13		
fond prevádzky, údržby a opráv	14		
Úvery a pôžičky	15	50720,00	
Záväzky celkom (súčet r. 12 a r.15)	16	50720,00	
Rozdiel majetku a záväzkov (r. 11 - r.16)	17	-686,00	