

**Dodatok správy nezávislého audítora
pre štatutárny orgán a správnu radu neziskovej organizácie
SENIOR ZOHOR n.o.
k výročnej správe**

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 neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

- I. Overili sme účtovnú závierku neziskovej organizácie SENIOR ZOHOR n.o. (ďalej aj „nezisková organizácia“), k 31. decembru 2021, ktorá je súčasťou priloženej výročnej správy neziskovej organizácie SENIOR ZOHOR n.o., ku ktorej sme dňa 19.4.2022 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie SENIOR ZOHOR n.o. (ďalej aj „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, 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 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 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 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.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na skutočnosť, ktorú organizácia uviedla v Poznámkach k 31.12.2021. Organizácia zvážila všetky potenciálne dopady v súvislosti s celosvetovo sa šíriacim ochorením COVID - 19 a dospela k záveru, že súčasná situácia nemá významný vplyv na schopnosť organizácie pokračovať nepretržite v jej činnosti.

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 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe - dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o sociálnych službách. 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 SENIOR ZOHOR n.o. obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o sociálnych službách.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o sociálnych službách.

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.

Senica, 29. júna 2022

RVC Senica s.r.o.
M. Nešpora 925/8
905 01 Senica
Licencia SKAU č.302
OR Okresného súdu Trnava
odd. Sro, vložka č.14727/T



Ing. Terézia Urbanová
Kľúčový štatutárny audítor
Licencia SKAU č.658

Výročná správa neziskovej organizácie SENIOR ZOHOR n.o. za rok 2021

OBSAH:

1. Úvod	3
2. Prehľad činností vykonávaných v kalendárnom roku 2021 s uvedením vzťahu k účelu založenia neziskovej organizácie	3
3. Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov	5
4. Výrok audítora k ročnej účtovnej závierke	5
5. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch	5
6. Prehľad rozsahu príjmov(výnosov) v členení podľa zdrojov	6
7. Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie	6
8. Ekonomicky oprávnené náklady	7
9. Zmeny a nové zloženie orgánov neziskovej organizácie, ku ktorým došlo v priebehu roka	8
10. Ďalšie údaje určené správnou radou	8
11. Vyjadrenie predsedu Dozornej rady	8

**„Jestvujú iba dva spôsoby, ako prežiť svoj život.
Jeden je, akoby nič nebolo zázrakom. A druhý,
akoby zázrakom bolo všetko.“**

Obecné zastupiteľstvo v Zohore na svojom zasadnutí dňa 20.06.2014 schválilo založenie neziskovej organizácie s názvom SERNIOR ZOHOR n.o. uznesením č.25. Ďalej schválilo: - Zakladaciu listinu n.o., Štatút n.o., členov Správnej a Dozornej rady n.o., riaditeľku n.o.

1. Úvod

Nezisková organizácia SENIOR ZOHOR n.o. so sídlom Dolná 242/46, 900 51 Zohor vznikla 04.08.2014 bola zaregistrovaná Okresným úradom Bratislava pod registračným číslom: OVVS-65098/442/2014-NO.

Druh všeobecne prospešných služieb:

- **zariadenie pre seniorov** poskytuje sociálnu službu fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby, alebo fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a poskytovanie sociálnej služby v tomto zariadení potrebuje z iných vážnych dôvodov,

v zariadení sa poskytuje:

- pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby,
- sociálne poradenstvo,
- sociálna rehabilitácia,
- ošetrovateľská starostlivosť,
- ubytovanie,
- stravovanie,
- upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva,
- osobné vybavenie

utvárajú sa podmienky na úschovu cenných vecí a zabezpečuje záujmová činnosť,

- **denný stacionár** poskytuje sociálnu službu fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a je odkázaná na sociálnu službu v zariadení len na určitý čas počas dňa

poskytuje:

- pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby,
- sociálne poradenstvo,
- sociálna rehabilitácia,
- stravovanie

zabezpečuje:

- pracovnú terapiu,
- záujmovú činnosť,

- **jedáleň** poskytuje stravovanie fyzickej osobe, ktorá nemá zabezpečené nevyhnutné podmienky na uspokojovanie základných životných potrieb,

- má ťažké zdravotné postihnutie alebo nepriaznivý zdravotný stav, alebo
- dovŕšila dôchodkový vek
- môže poskytovať stravovanie aj prostredníctvom donášky stravy do domácnosti fyzickej osobe.

Správna rada prerokovala a jednohlasne schválila dňa 13.05.2022 predloženú výročnú správu za rok 2021.

2. Prehľad činností vykonávaných v kalendárnom roku 2021 s uvedením vzťahu k účelu založenia neziskovej organizácie.

Počas roka sa zamestnanci zúčastnili na online odborných seminároch a podujatiach zameraných na skvalitňovanie sociálnej, zdravotnej a rehabilitačnej starostlivosti o našich klientov. Absolvovali dve akreditované školenia: Prvá pomoc a opatrovateľská starostlivosť.

Kapacita denného stacionára je 5 klientov, zariadenie pre seniorov má 11 miest.

Zamestnancom a klientom boli zakúpené ochranné pomôcky, rovnako sme udržiavali dostatočné zásoby potravín, drogérie, technického vybavenia a iné v súvislosti s ochorením COVID 19. Návštevy boli umožnené podľa odporúčaní s dodržiavaním

všetkých nariadení. Stretnutia sa uskutočňujú vonku na dvore v ohraničenom priestore a v prípade nepriaznivého počasia vo vymedzenom priestore tak aby boli dodržané všetky platné predpisy a minimalizovali sme tak šírenie ochorenia.

Počas celého obdobia nezisková organizácia venovala maximálne úsilie tomu, aby sa cítili klienti bezpečne a nemali pocit odlúčenia, denne využívali tablet s pomocou ktorého komunikovali online s príbuznými.

Nakoľko dispozične nie je možné v priestoroch prevádzky zabezpečiť oddelenie klientov zariadenia pre seniorov a klientov denného stacionára, tento nemohol fungovať.

ŠTATISTIKA ZA ROK 2021

Denný stacionár:

Počet klientov k 31.12.2021: **0**

Počet prijatých klientov za rok 2021: **0**

Počet klientov, ktorí ukončili starostlivosť: **0**

Počet žien: **0**

Počet mužov: **0**

Priemerná ročná obsadenosť: 0%

Celoročne sme dovážali bezplatne stravu občanom v spolupráci z obcou.

Dovoz obedov:

Počet klientov k 31.12.2021: **38**

Počet prijatých klientov za rok 2021: **5**

Počet klientov, ktorí ukončili starostlivosť: **4**

Počet žien: **24**

Počet mužov: **14**

Zariadenie pre seniorov:

Počet klientov k 31.12.2021: **9**

Počet prijatých klientov za rok 2021: **3**

Počet klientov, ktorí ukončili starostlivosť: **4**

Počet žien: **12**

Počet mužov: **0**

Priemerná ročná obsadenosť: 78,92%

V tomto roku sa nám podarilo pokračovať v spolupráci s MŠ, ŠKD, cirkvou či s rôznymi organizáciami z obce sme zabezpečovali program počas roka prostredníctvom videí, boli nám nesmierne nápomocní pri povzbudzovaní klientov.

3. Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov.

Ročná účtovná závierka a daňové priznanie k dani z príjmov PO za obdobie 2021 boli riadne vložené do registra dňa 11.04.2022

4. Výrok audítora k ročnej účtovnej závierke.

Výrok audítora sa nachádza v prílohe k tejto správe.

5. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch.

Počiatkový stav v pokladni k 01.01.2021: 854,54 €

Počiatkový stav na účte k 01.01.2021: 81.898,52 €

Príjem za rok 2021:

- Úhrady za služby od klientov : 70.042,19 €
- dotácia – Obec Zohor : 118.600,53 €
- Prijaté príspevky z 2% : 1.123,37 €
- dotácia -MPSVR : 78.996 €
- dotácia UPSVaR : 12.582,45 €

Výdavky na správu:

- Energie : 627,13 €

Výdavky podľa druhu všeobecne prospešných služieb:

- Materiál – klienti : 8.839,21 €
- Hygienické potreby : 1.303,43 €
- Ostatné výdavky (služby) : 15.191,02 €
- Mzdy : 163.058,93 €
- Poistenie : 57.206,28 €
- Príspevok zamestnancom : 348,19 €

Výdavky spolu: 245.947,06 €

Celkové výdavky za rok 2021: 268.322,12 €

1. Konečný zostatok v pokladni k 31.12.2021: 380,61 €

2. Konečný zostatok na účte k 31.12. 2021: 94.450,30 €

3. Konečný zostatok spolu k 31.12.2021: 94.830,91 €

6. Prehľad rozsahu príjmov (výnosov) v členení podľa zdrojov.

Prehľad v prílohe k výročnej správe.

Príslušná tabuľka – Prehľad o daroch, príspevkoch a príjmoch za rok 2021, je zverejnená na webovej stránke Okresného úradu Bratislava.

7. Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie.

Organizácia vlastní finančné prostriedky v pokladni v sume 380,61 €, stravné lístky v sume 3.390,70€ a na bankovom účte v sume 94.450,30€.

Majetok spolu	
Pohľadávky z obchodného styku	1.274,75
Pokladnica, ceniny	3.771,31
Bankové účty	94.450,30
Náklady budúcich období	23,33
Príjmy budúcich období	5.874,02
SPOLU	105.393,71

Vlastné a cudzie zdroje spolu	
HV minulé roky	63.838,66
Výsledok hospodárenia	13.022,42
Krátkodobé rezervy	4.720,83
Záväzky zo sociálneho fondu	1.735,05
Záväzky voči zamestnancom	11.722,29
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	7.626,56
Daňové záväzky	2.085,07
Dodávatelia	642,83
SPOLU	105.393,71

8. Ekonomicky oprávnené náklady

Názov zariadenia :	SENIOR ZOHOR p.o.		
Druh poskytovanej sociálnej služby:	ZpS		
Forma poskytovanej sociálnej služby ⁵⁾ :	pobytová - celoročná		
Počet prijímateľov sociálnej služby v roku 2021 ⁶⁾ :	11		
Prepočítaný počet zamestnancov pre daný druh sociálnej služby v roku 2017:	1,50		
Druh výdavku za rok 2021:	EON	bežné výdavky	
	Suma v € ⁷⁾	Suma v € ⁷⁾	
1. Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania vo výške, ktorá zodpovedá výške a platu a ostatných osobných vyrovnaní podľa osobitného predpisu ¹⁾ :	247085,42	XXXXXXX	
2. Poistné na verejné zdravotné poistenie, poistné na sociálne poistenie a povinné príspevky na starobné dôchodkové sporenie platené zamestnávateľom v rozsahu určenom podľa bodu 1 :	2741,28	XXXXXXX	
3. Výdavky na cestovné náhrady :	0,00	0,00	
3a. z toho : Výdavky na tuzemské cestovné náhrady:	0,00	0,00	
4. Výdavky na energie, vodu a komunikácie:	XXXXXX	XXXXXXX	
5. Výdavky na materiál :	XXXXXX	XXXXXXX	
5a. z toho : Výdavky na materiál okrem reprezentačného vybavenia nových interiérov :			
6. Dopravné :	0,00	0,00	
7. Výdavky na údržbu :	XXXXXX	XXXXXXX	
7a. z toho : Výdavky na rutinnú a štandardnú údržbu, okrem jednorazovej údržby objektov alebo ich častí a riešenia havarijných stavov :			
8. Nájomné za prenájom:	XXXXXX	XXXXXXX	
8a. z toho: Nájomné za prenájom nehnuteľností alebo inej veci okrem dopravných prostriedkov a špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení, techniky, náradia a materiálu najviac vo výške obvyklého nájomného, za aké sa v tom čase a na tom mieste prenehávajú do nájmu na dohodnutý účel vecí toho istého druhu alebo porovnateľné vecí :	XXXXXX	XXXXXXX	
9. Výdavky na služby :	XXXXXX	XXXXXXX	
10. Výdavky na bežné transfery :			
10a. z toho: výdavky na bežné transfery v rozsahu vreckového podľa osobitného predpisu ²⁾ , odstupného, odchodného, náhrady príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnanca podľa osobitného predpisu ³⁾ :	XXXXXX	XXXXXXX	
11. Odpisy hmotného majetku a nehmotného majetku podľa účtovných predpisov, o ktorom poskytovateľ sociálnej služby účtuje a odpisuje ho ako účtovná jednotka ⁴⁾ . Odpis hmotného majetku, ktorým sú novoobstarané stavby, byty a nebytové priestory užívané na účely poskytovania sociálnych služieb v zariadeniach alebo ich technické zhodnotenie, najviac vo výške obvyklého nájomného, za aké sa v tom istom čase a na tom istom mieste prenehávajú do nájmu na dohodnutý účel vecí toho istého druhu alebo porovnateľné vecí :	0,00	0,00	
Ekonomicky oprávnené náklady za rok 2021 spolu (súčet riadkov 1, 2, 3a, 4, 5a, 6, 7a, 8a, 9, 10a, 11):	247085,42	XXXXXXXXXX	
Celková výška bežných výdavkov za rok 2021 (súčet riadkov 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10):	XXXXXXX	268322,12	
Výška prijatých úhrad (bežné príjmy) za rok 2021:	70042,19	70042,19	

Výška ekonomicky oprávnených nákladov sa bude každoročne meniť v závislosti od bežných výdavkov na prevádzku za predchádzajúci kalendárny rok.

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

V sledovanom období neprišlo k žiadnej zmene v zložení orgánov neziskovej organizácie.

10. Ďalšie údaje určené správnou radou.

Správna rada neurčila žiadne ďalšie údaje na zverejnenie vo výročnej správe.

11. Vyjadrenie predsedu Dozornej rady.

Predseda Dozornej rady SENIOR ZOHOR n.o. preskúmal hospodárenie neziskovej organizácie a nemá žiadne pripomienky.

Počas 2021 sme v našom zariadení zaznamenali opäť finančné dopady infekcie COVID-19, napriek tomu, že sa v zariadení ochorenie nerozšírilo zaznamenali sme zvýšené náklady na prevádzku v súvislosti so zabezpečením dostupných prostriedkov ochrany.

SENIOR ZOHOR n.o.

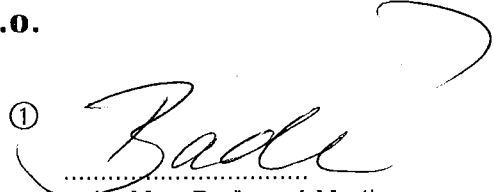
Dolná č. 242/46

900 51 Zohor

IČO: 45 743 720

V Zohore 31.05.2022

①


Vypracovala: Mgr. Baďurová Martina
riaditeľka SENIOR ZOHOR n.o

PREHLAD
o daroch, príspevkoch a príjmoch za rok 2021

Názov: SENIOR ZOHOR n.o.

P.č.		Zdroj	Dar	Príspevok	Príjem	Pozn.
1.	Dotácia	Obec Zohor		118600,53		
2.	Dotácia	MPSVR		78996,00		
3.	Dotácia	UPSVR		12582,45		
4.	Prijaté príspevky 2%		1123,37			
5.	Úhrady za služby od klientov				70042,19	
Spolu			1123,37	210178,98	70042,19	

V Zohore 31.05.2022

Pečiatka:

Podpis:

SENIOR ZOHOR n.o.

Dolná č. 242/46

900 51 Zohor

IČO: 45 743 720 ①

Zohor