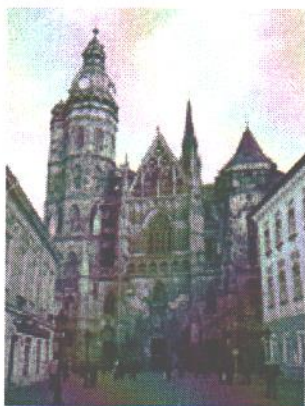




Výročná správa

neziskovej organizácie

Perly Gotickej cesty, n. o.

za rok 2021

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 2021 boli zamerané na vyššie uvedený cieľ, hlavne:

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

Nezisková organizácia implementovala projekt v rámci Programu cezhraničnej spolupráce HUSKROA ENI na roky 2014 – 2020, spolu s ukrajinským partnerom. Finančné zdroje sú používané 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 2022.

Mesto Košice poskytlo neziskovej organizácii finančný príspevok vo výške 35000,-- eur. Z toho 25000,-- eur na obnovu striežky nad ochodzou Urbanovej veže a 10000,-- eur na opravu strechy na Dóme sv. Alžbety.

V decembri 2021 poskytlo Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie mimoriadnu dotáciu vo výške 46 844,65 eur na obnovu elektriky v Urbanovej veži, zreštaurovanie niky a nové vchodové dvere do veže.

Propagáciu vyššie uvedených aktivít zabezpečovala nezisková organizácia cez médiá a to v rádiu Lumen, RTVS, v miestnej tlači Košice dnes..

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 závierka

Súvaha

Aktíva /netto/	2018	2019	2020	2021
Neobežný majetok	8 816	5 927	3 740	1 540
dlhodobý hmotný majetok	8 816	5 927	3 740	1 540
Obežný majetok	131 367	197 316	209 212	317 568
- Zásoby	0	10 009	0	0
- krátkodobé pohľadávky	0	7 715	157 070	213 900
- finančné účty	131 367	179 592	52 142	103 668
Časové rozlíšenie	0	0	0	0
Majetok celkom	140 183	203 243	212 952	319 108

Pasíva	2018	2019	2020	2021
Vlastné zdroje krytia majetku	120 998	132 276	170 313	138 967
- nevysp.výsl. min.r.	84 596	120 999	132 275	170 173
- výsledok hospodárenia	36 402	11 277	38 038	-31 206
Cudzie zdroje	19 185	60 967	42 639	181 141
- rezervy	0	700	700	900
- záväzky	19 185	60 267	41 939	179 241
- krátk. finančné výpomoci	0	0	0	0
Časové rozlíšenie	0	10 000	0	0
Vlastné zdroje a cudzie zdroje	140 183	203 243	212 952	319 108

Nezisková organizácia získavala v roku 2021 príjmy spojené so všeobecne prospešnými službami - dary a dotácie na obnovu Dómu a Urbanovej veže.

Výkaz ziskov a strát	2018	2019	2020	2021
Spotreba materiálu	966	0	10 009	0
Opravy a udržiavanie a ostatné služby	120	4 517	334 109	270 747
Osobné náklady	0	4 799	11 042	12 000
Ostatné náklady poskytnuté príspevky	3 050	3 096	2 729	2 719
Náklady spolu	4 136	12 412	357 889	285 466

Prijaté príspevky od PO a FO	40 100	19 100	72 458	920
Príspev. z podielu zaplatenej dane	438	0	0	0
Dotácie	0	4 559	323 390	253 340
úroky a ostatné výnosy	0	29	79	0
Výnosy spolu	40 538	23 688	395 927	254 260
Daň z príjmov	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia po zdanení	36 402	11 276	38 038	-31206

Výdavky súviseli s uskutočňovaním poslania organizácie.
Organizácia vedie podvojné účtovníctvo.

2. Výrok audítora

Podľa zákona o neziskových organizáciách bola ročná účtovná závierka overená audítorom s výrokom bez výhrad.

3. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch

Stav finančných prostriedkov na začiatku roka	52 142
peňažné príjmy spolu	345 730
Peňažné výdavky spolu	294 204
Stav finančných prostriedkov na konci roka	103 668

4. Prehľad výnosov podľa zdrojov

Výnosy spolu	254 260
- prijaté príspevky od fyzických osôb	920
- prijaté príspevky od právnických osôb	0
- príspevky z podielu zaplatenej dane	0
- dotácie	253340
- úroky na bankových účtoch	0

5. Stav a pohyb majetku a záväzkov

Stav a pohyb majetku

	obstarávacía cena	zostatková cena
hnuteľný majetok	18 716	1 540

Nezisková organizácia nemá vlastný majetok, sídli v budove Farského úradu sv. Alžbety v Košiciach, v účtovnej evidencii eviduje technické zhodnotenie vykonané na prenájom majetku. V priebehu roku 2021 nebol zakúpený žiadny neobežný majetok.

Stav záväzkov

Organizácia eviduje k 31.12.2021 záväzky v nasledovnej štruktúre

Záväzky voči dodávateľom	131 827
Záväzky voči zamestnancom	708
Záväzky so sociálnou poisť. a ZP	325
Daňové záväzky	166
Dlhodobé prijaté pôžičky	0
Prijatá nepoužitá dotácia	46 214

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

6. Zmeny a nové zloženie orgánov neziskovej organizácie

V priebehu roka 2021 nedošlo k zmenám v orgánoch neziskovej organizácie.



ThLic. František Šándor
riaditeľ neziskovej organizácie

Spracovala : Ing. Mária Bartková
Košice, apríl 2022

Prílohy:

- účtovná závierka za rok 2021, 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 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 Perly gotickej cesty 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 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:

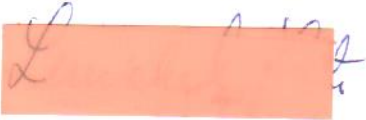
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Košice, 20. apríla 2022



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