

Domov sociálnych služieb sv. Michala, n. o. Brezová 419, Závod



Výročná správa za rok 2016

O B S A H:

Úvod

1. Identifikácia a orgány neziskovej organizácie	3
2. Prehľad sociálnych služieb v roku 2016	4
3. Prehľad prijímateľov sociálnych služieb v DSS v roku 2016	5
4. Prehľad činnosti neziskovej organizácie v roku 2016	6
5. Oblasť ľudských zdrojov v DSS	7
6. Projekty v roku 2016	8
7. Ročná účtovná závierka a zhodnotenie údajov v nej obsiahnutých	9
8. Bilancia aktív a pasív	10
9. Vývoj pohľadávok a záväzkov	11
10. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch	12
11. Prehľad rozsahu príjmov (výnosov) v členení podľa zdrojov	13
12. Ostatné dôležité informácie	14
13. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia	14

Záver

Prílohy

Úvod

Staroba je vyvrcholením životnej etapy, v ktorej sa spája minulosť, prítomnosť, ale aj obavy a strach z budúcnosti. Obdobie staroby môže byť krásnym obdobím jesene života, pokiaľ ju neobmedzí zdravotný stav, ktorý býva najčastejším problémom tejto etapy v živote človeka.

Preto za hlavnú úlohu v starobe sa považuje dosiahnutie integrity vlastného života ako prijať situáciu závažných telesných a psychických zmien, zmieriť sa s ňou, ale hlavne nájsť spôsob riešenia vzniknutých problémov. Prevažne je to nad rámec schopností a možností starnúceho človeka, aj jeho blízkych a príbuzných. Zhoršenie orientačných schopností, spomalenie, úbytok a pokles telesných, pamäťových schopností, zmeny intelektuálnych funkcií, ako aj časté stavy úzkostlivosti, nerozhodnosti, osamelosti, sú varovným signálom a impulzom pre rodinu dôsledne sa zaoberať vzniknutou situáciou. V takýchto prípadoch je potrebné nájsť vhodný a dostupný spôsob zabezpečenia komplexnej, dôstojnej starostlivosti, s pocitom bezpečia a pomoci.

Za týmto účelom bol v roku 2013 založený obcou Domov sociálnych služieb sv. Michala, n. o. (ďalej DSS), poskytujúci sociálne služby rôznych druhov a foriem. Záujem o poskytované sociálne služby má z roka na rok stúpajúcu tendenciu, z čoho vyplýva skutočnosť potreby fungovania sociálneho systému, ktorý bude nápomocný človeku odkázanému na pomoc inej osoby, ako aj jeho príbuzným.

Predložená výročná správa poskytuje zhrnutie činnosti DSS. Je obrazom našej práce, prezentácie ako aj výsledkov hospodárenia smerom k verejnosti, s možnosťou pripomienok a podnetov, ktoré nás budú viesť a motivovať k zvyšovaniu kvality nami poskytovaných

1 Identifikácia a orgány neziskovej organizácie

Názov organizácie:	Domov sociálnych služieb sv. Michala, n.o.
Sídlo organizácie:	Brezová 419, 90872 Závod
Zriaďovateľ:	Obec Závod
Číslo rozhodnutia:	OÚ-Bratislava, OVVS – 38867/409/2013-NO
IČO:	45741093
Doba trvania:	Tri roky

Účel organizácie, druh a forma sociálnej služby:

Poskytovanie sociálnych služieb v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov podľa § 35 – Zariadenie pre seniorov, celoročná pobytová forma s kapacitou 18 prijímateľov sociálnej služby.

Štatutár organizácie: Riaditeľ: Mgr. Emil Hlavatý

Správna rada: Predseda: Ing. Peter Vrablec

Členovia správnej rady: Mgr. Zlatica Šišoláková

Mgr. Václav Minx

Alena Límová

2 Prehľad sociálnych služieb v roku 2016

V neziskovej organizácii boli poskytované nasledovné sociálne služby v zmysle Zákona č. 448/2008 o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov.

Celoročná pobytová forma v DSS podľa § 35 cit. Zákona, v ktorej poskytujeme, zabezpečujeme a utvárame podmienky na:

➤ **Odborné činnosti** - pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby

- Sociálne poradenstvo
- Sociálna rehabilitácia
- Ubytovanie
- Stravovanie

➤ **Obslužné činnosti** - ubytovanie je v bezbariérovej jednopodlažnej budove s možnosťou relaxácie v oddychovej zóne areálu DSS

- Zariadenie rodinného typu s maximálnym počtom 18 obyvateľov
- Možnosť ubytovania v troch dvojlôžkových a v štyroch trojlôžkových izbách
- Možnosť každodenných návštev

Ostatné činnosti:

- záujmová činnosť
- úschova cenných vecí
- pravidelná lekárska starostlivosť
- duchovné služby

Našou prvoradou úlohou a zámerom je zabezpečenie komplexnej sociálnej starostlivosti, s individuálnym prístupom k požiadavkám a potrebám našich prijímateľov sociálnej služby. K vytváraniu domáceho prostredia s pocitom dôvery a bezpečnosti kladieme veľký dôraz, nakoľko sú dôležitými faktormi k dosiahnutiu psychickej pohody a adaptácie na nové prostredie, ktoré sa postupne stáva ich novým domovom.

3 Prehľad prijímateľov sociálnych služieb v DSS v roku 2016

V DSS sme poskytovali celoročnú pobytovú formu 18 prijímateľom sociálnej služby. Prijímatelia sú zaradení do V. stupňa. 6 klientov a VI. stupňa 12 klientov odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby podľa Zákona o sociálnych službách č. 448/2008 o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov. Štyria klienti sú takmer trvalo pripútaní na lôžko, vyžadujúci si individuálny prístup a starostlivosť. V roku 2016 nám zomrelo 14 klientov a 2 klienti prestúpili do iného zariadenia v blízkosti trvalého pobytu svojich príbuzných. Následne bolo prijatých 16 ďalších klientov z poradovníka čakateľov.

Zloženie a veková štruktúra klientov v DSS:

VEKOVÉ PÁSMA

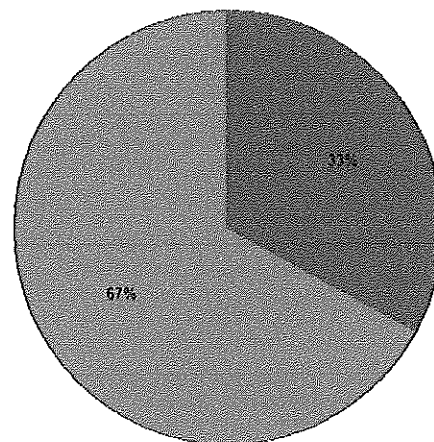
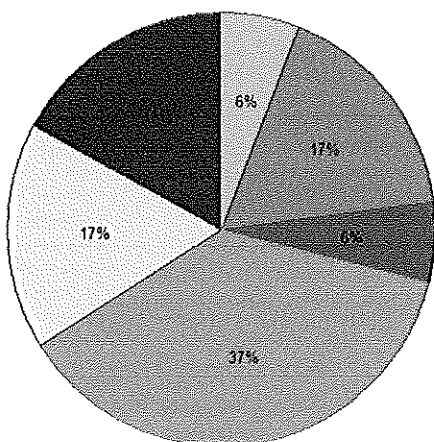
Priemerný vek klientov: 81,0 rokov

Vekové pásma

Vekové pásmo	Klientov
0 - 3 roky	0
4 - 5 rokov	0
6 - 9 rokov	0
10 - 14 rokov	0
15 - 18 rokov	0
19 - 25 rokov	0
26 - 39 rokov	0
40 - 62 rokov	1
63 - 74 rokov	3
75 - 79 rokov	1
80 - 84 rokov	7
85 - 89 rokov	3
nad 89 rokov	3

Počty mužov a žien

Počet mužov a žien	Klientov
Počet mužov	6
Počet žien	12



4 Prehľad činnosti neziskovej organizácie v roku 2016

V rámci terapií zameraných na rozvoj jemnej a hrubej motoriky sme pracovali s rôznymi materiálmi drevo, papier, modelovacia hmota, textil. Rozličnými technikami a pracovnými postupmi, vytvárali a zhotovovali naši klienti predmety, darčeky, dekorácie, pozdravy, ktorými obdarovali host'ov v zariadení a svojich príbuzných pri rôznych príležitostiach v DSS. Ich práce sme prezentovali počas „Vianočných trhov“ v obci, ako aj na iných kultúrnych a spoločenských akciách. Mnohé z nich sa stali ozdobou spoločenských a obytných priestorov domova, podľa ročných období a sviatkov počas kalendárneho roka.

Precvičovanie pamäťových, orientačných, zmyslových schopností v živote seniorov zohráva dôležitú potrebu a ich neustály tréning. Motivácia našich klientov na tento druh terapií býva často náročná. Rôznymi hravými a zábavnými formami sme si spríjemnili nejedno popoludnie, či podujatie. Kvízy, hádanky, tajničky, doplňovačky si našli obľubu a opodstatnenie. Obľúbenými voľno časovými aktivitami sú rôzne spoločenské hry, predovšetkým hra „Človeče nehnevaj sa“ a kolky.

Počas roka sme sa zúčastnili na viacerom športových a kultúrnych podujatiach v iných zariadeniach DSS. Zúčastnili sme sa športového dňa v Uníne, Geriatrickom centre v Malackách, na dni otvorených dverí v Dennom stacionári v Malackách. Navštívili sme zariadenie v Rohožníku, Moravskom Sv. Jáne.

S veľkým ohlasom sa stretli aj pravidelné piatkové stretnutia s PhDr. Rummelovou, ktorá pravidelne robí z klientmi rôzne terapie v rámci sociálnej terapie v zariadení. V rámci atreterapie klienti vytvárajú drobné predmety s ktorými sa prezentujú verejnosti.

Záver roka sa niesol v znamení príprav na vianočné obdobie: stretnutia s Mikulášom, čertom a anjelom, výrobe vianočných ozdôb a koláčikov ako aj bohoslužbou v zariadení. Tento rok sme si okrem vianočného stromčeka v interiéri, vyzdobili za pomoci zamestnancov nášho zariadenia aj krásnu borovicu v areáli DSS, ktorá nám tu žiarila počas vianočného obdobia.

Počas roka nezabúdame ani na životné jubileá našich klientov a organizujeme spoločné posedenia v kruhu klientov, zamestnancov, príbuzných, kde klienta potešíme drobným darom a oslávime spoločne malým občerstvením jeho životné jubileum.

5 Oblasť ľudských zdrojov v DSS

Počet zamestnancov v DSS k 31.12.2016:

- Riaditeľ.....1
- Zdravotná sestra.....1
- Opatrovateľky.....7
- Upratovačka.....1

Všetci zamestnanci spĺňali kvalifikačné predpoklady v zmysle platnej legislatívy. Zamestnanci boli hodnotení a odmeňovaní podľa Zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a nariadení Vlády SR č. 578/2009 Zb. z. Koncom roku 2015 upravili organizačnú štruktúru o pozíciu – upratovačka. Novo prijímajúci zamestnanec sa musí riadiť etickým kódexom, s ktorým je pri prijímaní oboznámený. Od roku 2014 máme vybudovaný, zdokumentovaný a zavedený systém manažérstva kvality. Podľa STN EN ISO 9001:2009/EN ISO 9001:2008 pre poskytovanie sociálnych služieb. V roku 2014 sa realizovala kontrola NKÚ v ktorom naše zariadenie obstálo dobre až veľmi dobre. Boli zistené drobné chyby, ktoré boli odstránené v požadovanom termíne. V roku 2015 sme splnili poslednú požiadavku, vybudovanie utlmovanej miestnosti v požadovanom termíne koniec februára 2015. Zariadenie má vypracované vlastné štandardy kvality pre skvalitnenie poskytovaných sociálnych služieb. V roku 2016 prebehla supervízia v zariadení s kladným výsledkom.

Kolektív zamestnancov v DSS tvorí už zohratý kolektív, pre ktorých je prioritou, ale aj poslaním pomáhať ľuďom, ktorí sú odkázaní na úplne najzákladnejšie životné každodenné úkony, pri ktorých majú pocit, že sú im vykonávané s láskou a úctou. Práca v tomto sektore je veľmi náročná po psychickej aj telesnej stránke a podľa súčasných zdrojov finančne nedostatočne ocenená. Napriek uvedeným požiadavkám, nárokom, môžem aspoň slovne vysoko hodnotiť prácu kolektívu zamestnancov v DSS.

6 Projekty v roku 2016

V roku 2015 bola podaná kompletná žiadosť o dotáciu na Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky (ďalej MPSVR SR) na podporu rozvoja sociálnych služieb. Dotácie nám schválili, ktoré sme v roku 2016 dostali a v plnej miere aj využili. Počas roka prebehlo viacero stavebných úprav v objekte nášho DSS. Jednalo sa o prestavbu trojposteľovej izby na jednoposteľovú a dvojposteľovú so sociálnym zariadením. Táto prestavba bola financovaná Obecným úradom Závod (ďalej OÚ). Ďalšou stavebnou úpravou bola, výmena všetkých okien a dverí za plastové v celom areáli DSS. Tento projekt bol financovaný BSK Bratislava, ktorá nám poskytla nie malé finančné prostriedky na realizáciu tohto projektu. Tiež sa nám podarilo získať potrebné zdravotné vybavenie z nemocnice Malacky, kde vyzdvihujem výbornú spoluprácu. Počas roka sme museli riešiť aj rôzne drobné a väčšie nákupy potrebného materiálu na vybavenie výdajne stravy v našom DSS. Ako veľmi dobrá investícia sa javí zakúpenie sociálneho programu CYGNUS, ktorý nám pomáha už tretí rok skvalitňovať poskytovanú sociálnu službu a zároveň plniť požiadavky zákona o sociálnych službách. Tento program je platený formou poplatkov 290,40 € štvrť ročne. V roku 2017 by sme chceli za pomoci OÚ dobudovať oddychovú zónu vybudovaním dreveného altánku vo dvore areálu DSS. Ďalšou dôležitou úlohou je dokončiť rekonštrukciu exteriéru budovy a to opravy fasády budovy zariadenia. V nasledujúcich rokoch by sme chceli pristúpiť k rekonštrukcii a opravám interiéru a to novými podlahami a vymaľovaním všetkých priestorov.

Čaká nás ešte veľa práce v dobudovaní nášho zariadenia, výmena podlahových krytín, obnova fasády, revízia ústredného kúrenia a hlavne prác pre zníženie nákladov na energie. Všetko záleží na finančných zdrojoch a chuti pustiť sa do práce. Chut' by bola a verím, že sa nám spoločnými silami podarí všetko dokázať.

Chcel by som sa poďakovať celému OÚ v Závode, všetkým jeho zamestnancom a predovšetkým p. starostovi, ktorý vždy ochotne pomôže pri našich požiadavkách o pomoc vo veciach, ktoré sami ako zariadenie nedokážeme vlastnými silami vyriešiť.

7 Ročná účtovná závierka a zhodnotenie údajov v nej obsiahnutých

Ročná účtovná závierka neziskovej organizácie za rok 2016 bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a zákonom 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách.

Audit ročnej účtovnej závierky k 31.12.2016 vykonala Ing. Terézia Urbanová, zodpovedný audítor, číslo licencie SKAU 302.

Zhodnotenie plnenia príjmov a výdavkov v roku 2016

Hlavná kategória	Text	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť v €
	Príjmy celkom	158.353,00	170.621,44
200	Nedaňové príjmy	158.353,00	170.621,44
310	Granty a transfery	0,00	0,00
453	Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	0,00	0,00

Nedaňové príjmy zahŕňajú tržby z predaja služieb od klientov za rok spolu **87.637,81 €**. Granty a transfery od fyzických osôb a organizácií **400,83 €**, najväčší podiel je dotácia na činnosť neziskovej organizácie od MPSVaR vo výške **79.120,00 €**.

Kategória	Text	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť v €
	Bežné výdavky spolu	158.353,00	170.187,73
600	Výdavky nezisk. organizácie	158.353,00	170.187,73

Z celkových bežných výdavkov boli hradené výdavky na mzdy, odvody do poisťovní spolu **105.212,74 €**. Ostatné výdavky predstavujú výdavky za materiál a služby: na stravu klientov **33.584,37 €**, poštovné a telekomunikačné služby **1.613,45 €**, kancelársky a hygienický materiál **1.331,13 €**, kuchynské potreby **253,95 €**, réžia **734,38 €**, cestovné **1.054,24 €**, energie **13.050,80 €**, arteterapia **477,78 €**, poplatky za vedenie účtov **166,60 €**, za služby **10.514,15 €**, prídely do SF **530,14 €**.

8 Bilancia aktív a pasív

Aktíva:

Názov	Skutočnosť k 31.12.2016
Majetok spolu	3.466,58
Neobežný majetok spolu z toho:	0,00
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	0,00
Dlhodobý finančný majetok	0,00
Obežný majetok spolu z toho:	3.466,58
Zásoby	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00
Krátkodobé pohľadávky	713,88
Finančné účty	2.752,70
Časové rozlíšenie	0,00

Pasíva:

Názov	Skutočnosť k 31.12.2016
Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu	3.466,58
Základné imanie	2.540,18
Fondy	0,00
Nevysporiadaný výsl.hosp.min. rokov	-20.977,93
Výsledok hospodárenia	433,71
Dlhodobé záväzky	8.948,34
Krátkodobé záväzky	12.522,28

9 Vývoj pohľadávok a záväzkov v €

Pohľadávky:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky do lehoty splatnosti	150,00	713,88
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00

Záväzky:

Záväzky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016
Záväzky do lehoty splatnosti	26.400,00	21.470,62
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00

10 Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch

Náklady	170.187,73
Výnosy	170.621,44

Náklady:

Názov	Skutočnosť k 31.12.2016
Náklady	170.187,73
501 – Spotreba materiálu	4.878,92
502 – Spotreba energie	13.050,80
511 – Opravy a údržba	45,00
512- Cestovné	1.054,24
518 – Ostatné služby	45.711,97
521 – Mzdové náklady	76.772,03
524 – Záonné soc. a zdravotné poistenie	24.650,48
52 7– Záonné soc. náklady	3.790,23
549 – Iné ostatné náklady	160,00
538 – Ostatné dane a poplatky	58,68
545 – Kurzové straty	8,78

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

Výnosy:

Názov	Skutočnosť k 31.12.2016
Výnosy	170.621,44
602 – Tržby z predaja služieb	87.637,81
644 – Úroky	0,06
649 – Iné ostatné výnosy	3.462,74
665 – Finančné výnosy	400,83
691 – Dotácie -MPSVaR, - 69.120,00 - Obec Závod – 10.000,00	79.120,00
Výsledok hosp. pred zdanením	+433,71
591 – Daň z príjmu	0,00
Výsledok hosp. po zdanení/ + kladný – záporný/	+433,71

Výsledok hospodárenia bol záporný v sume 433,71 € bude zaúčtovaný na účet 428, nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

12 Ostatné dôležité informácie

V roku 2016 nezisková organizácia prijala nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ	Účelové určenie	Suma v €
Sponzori	Na činnosť – darovacie zmluvy	0,00
Obecný úrad	Dotácie na činnosť n. o.	10000
MPSVR SR	Financovanie na činnosť n. o.	69.120,00
Spolu		79,120,00

13 Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

DSS sv. Michala, n. o. nezaznamenala žiadnu udalosť osobitného významu po skončení účtovného obdobia.

Záver

*„Umenie nie je zostarnúť, ale vyrovnat' sa s tým“
J. Goethe.*

Tieto slová sú veľkým mottom, pre našu prácu, ktorú vykonávame priestoroch DSS. Našou prácou, individuálnym prístupom sa snažíme s našimi prijímateľmi sociálnych služieb nájsť to vyrovnanie, zmierenie, aby ešte v sebe našli dostatok síl, chuti a elánu pre zmysluplné a dôstojné prežitie tejto náročnej etapy v živote človeka.

V rámci svojich schopností a možností sa ešte začleňovali do spoločenského diania v zariadení, ale aj v obci, dostupnými spôsobmi a formami. Okrem komplexnej dennej starostlivosti sme ich motivovali a viedli v ich záľubách a aktivitách, ktoré kladne podporovali ich psychickú pohodu, ktorá zohráva veľmi dôležitú zložku v živote starých ľudí. Aj keď je to práca veľmi vyčerpávajúca po všetkých stránkach s nedostatočným ocenením, tím zamestnancov sa ju snažil vykonávať zodpovedne, profesionálne, s láskou, o čom svedčia aj preferencie 100 % obsadenosti DSS ako aj vzrastajúci záujem o všetky formy sociálnych služieb poskytovaných v DSS.

Predložená správa predkladá ucelené informácie po všetkých stránkach našej činnosti. Je pravdivým obrazom života seniorov v DSS sv. Michala, n. o., ako aj obrazom fungovania sociálnych služieb pre seniorov v Závode.

V Závode dňa: 6.3.2017

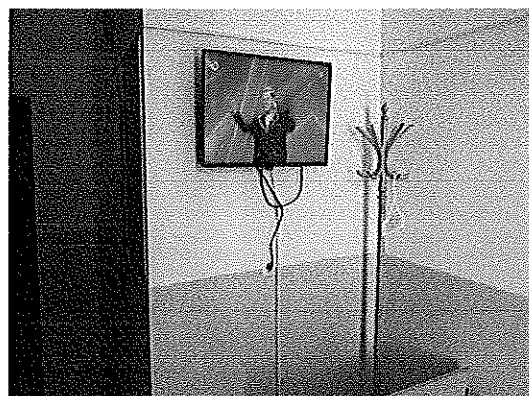
DOMOV SOCIÁLNYCH SLUŽIEB
SV. MICHALA, n. o.
908 72 ZÁVOD 140
IČO: 46741093; DIČ: 2023500548


Mgr. Emíl Hlavatý

Riaditeľ DSS

Príloha:

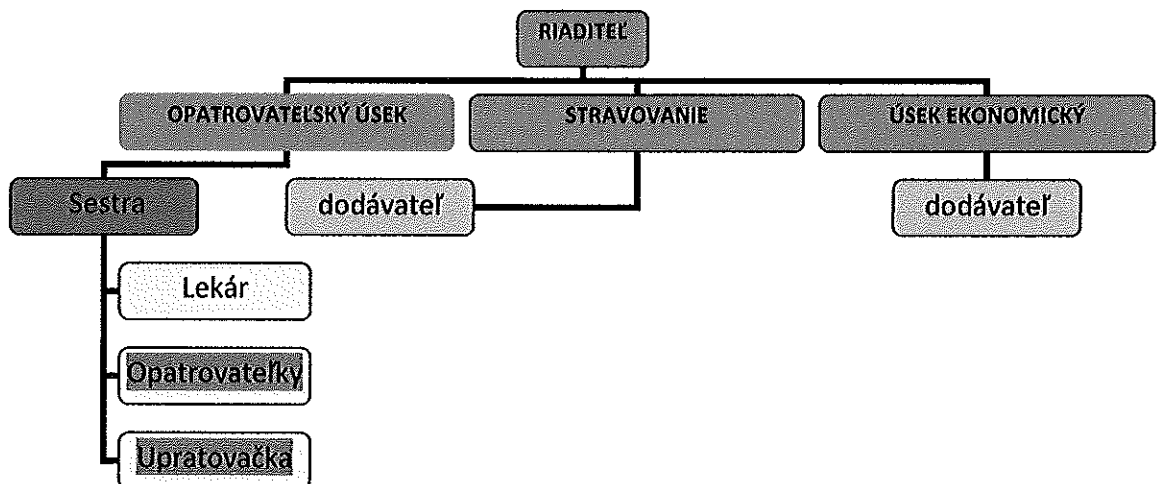
Budujeme



Spoločenské akcie



Organizačná štruktúra



Poznámky :

Stravovanie – zabezpečuje dodávateľsky

Úsek ekonomický – zabezpečuje účtovná firma

Lekár – zabezpečuje zmluvný lekár obce Borský Svätý Jur

Dodatok správy nezávislého audítora pre štatutárny orgán a správnu radu neziskovej organizácie Domov sociálnych služieb sv. Michala 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 Domov sociálnych služieb sv. Michala n.o. (ďalej aj „nezisková organizácia“), k 31. decembru 2016, uvedenú na stranách 10-13 priloženej výročnej správy neziskovej organizácie Domov sociálnych služieb sv. Michala n.o., ku ktorej sme dňa 3.3.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Domova sociálnych služieb sv. Michala n.o. (ďalej aj „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, 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 2016 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.

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.

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 obídanie 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 spochybníť 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.
- 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 účtovníctve. 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 Domov sociálnych služieb sv. Michala 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 2016 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, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Senica, 29. marca 2017

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



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Urbanová".

Ing. Terézia Urbanová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č.658

Správa nezávislého audítora

z auditu účtovnej závierky k 31.12.2016

štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie

Domov sociálnych služieb sv. Michala n.o.

M A R E C 2017

Správa nezávislého audítora

štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie

Domov sociálnych služieb sv. Michala n.o.

Správa z auditu účtovnej zvierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej zvierky neziskovej organizácie Domova sociálnych služieb sv. Michala n.o. (ďalej aj „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, 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 zvierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie k 31. decembru 2016 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 zvierky. 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 zvierky 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 zvierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej zvierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej zvierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej zvierky 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 zvierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná zvierka 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 zvierky.

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 v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie 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 spochybníť 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.

Senica, 3. marca 2017

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



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Urbanová".

Ing. Terézia Urbanová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č.658