

*Výročná správa neziskovej organizácie  
LUNA n.o. za rok 2017*

Trenčín, 25.6.2018

## **OBSAH:**

1. ÚVOD.....	1
2. PREHĽAD ČINNOSTÍ USKUTOČNENÝCH ORGANIZÁCIOU ZA ROK 2017.....	2
3. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A ZHODNOTENIE ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV V NEJ OBSIAHNUTÝCH.....	3
4. VÝROK AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE.....	3
5. PREHĽAD O ŠTRUKTÚRE MAJETKU, VLASTNÝCH A CUDZÍCH ZDROJOV .....	4
6. PREHĽAD O NÁKLADOCH, VÝNOSOCH A VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA .....	5
7. ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGÁNOV NEZISKOVEJ ORGANIZÁCIE, KU KTORÝM DOŠLO V PRIEBEHU ROKA .....	6

## 1. ÚVOD

Nezisková organizácia LUNA, n.o. so sídlom: Nábrežná 8, 91101 Trenčín IČO: 45736057 vznikla dňa 20.11.2014 na základe rozhodnutia Okresného úradu v Trenčíne podľa ustanovenia § 11 zákona č. 213/1997 Z . z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v platnom znení (ďalej len „**Zákon**“).

LUNA, n. o poskytuje nasledovné všeobecne prospešné služby:

- Poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárna starostlivosť ( pomoc pre ľudí v stave núdze - zbierky použitého šatstva a textílie pre zariadenia sociálnych služieb – nocľahárne a útulky, zbierky pre sociálne slabšie rodiny, )
- Organizovanie seminárov, vzdelávacích programov, školení a konferencií,
- Vytváranie nových pracovných príležitostí,
- Ochrana ľudských práv a základných slobôd ( ochrana práv žien pred páchaním násilia, ochrana handicapovaných a detí, zabezpečovanie práva na život, práva na osobnú slobodu a osobnú integritu, právo na rovnosť v rodine )
- Poskytovanie sociálnych služieb v zmysle zák. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách - poskytovanie sociálnej služby pre obeť partnerského, domáceho ( rodovo podmieneného násilia ) – ženy a ich deti ambulantnou a pobytovou formou, poskytovanie základného a špecializovaného poradenstva, pomoc pri uplatňovaní práva a právom chránených záujmov.
- Podpora rodovej rovnosti

LUNA, n.o. je poskytuje najmä všeobecne prospešných služby a sociálnu pomoc

Orgánmi neziskovej organizácie sú:

- a) Správna rada
- b) Riaditeľ
- c) Revízor

## 2.PREHLÁD ČINNOSTÍ USKUTOČNENÝCH ORGANIZÁCIOU ZA ROK 2017

Počas roka 2017 LUNA n.o., poskytovala nasledovné činnosti :

Organizácia sa od začiatku roka pripravovala na otvorenie zariadenia núdzového bývania. Zúčastňovala sa na rôznych podujatiach a školeniach. Vo februári bola organizácii LUNA n.o. schválená služba na poskytovanie základného sociálneho poradenstva ambulantnou formou, kde je k dispozícii sociálna pracovníčka, psychologička, špeciálna pedagogička, detská psychologička a právnik.

Dňa 3. apríla sa uskutočnila záverečná konferencia k projektu DGV03002 financovaného „Nórskym finančným mechanizmom“, s štátnym rozpočtom SR v rámci „Programu SK09 Domáce a rodovo podmienené násilie, ktorej sa zúčastnili pozvaní hostia zo všetkých dôležitých inštitúcií, zástupca z Úradu vlády Slovenskej republiky, z Nórskeho veľvyslanectva, Trenčianskeho samosprávneho kraja, polície, Mestského úradu, UPPSVaR, zástupcovia okolitých miest v rámci Trenčianskeho kraja, Nízkoprahové centrum a verejnosť. Informačná správa z podujatia bola zverejnená v regionálnej tlači. Akcia sa uskutočnila v priestoroch Trenčianskeho samosprávneho kraja, ktoré nám predseda Jaroslav Baška zapožičal zdarma v rámci partnerstva. Občerstvenie pripravila Stredná odborná škola obchodu a služieb.

Dňa 30. apríla nezisková organizácia LUNA n.o. po ročnej výstavbe dokončila zariadenie núdzového bývania pre obeť domáceho a rodovo podmieneného násillia páchaného na ženách a ich deťoch.

V máji bola organizácii schválená pobytová služba a 26. mája bolo prijatých do zariadenia Bezpečného ženského domu 6 klientiek a 5 detí. Klientkam v zariadení poskytujeme sociálnu, psychologickú, pedagogickú a právnu pomoc.

V novembri organizácia v spolupráci s Mestom Trenčín zorganizovala kampaň ku dňu boja proti páchaniu násillia na deťoch. Akcia sa uskutočnila v priestoroch Sobášnej siene, ktoré nám Mesto Trenčín zapožičalo zdarma. Kampane sa zúčastnili pozvaní hostia, právnik z centra právnej pomoci, žiaci stredných a odborných škôl, spisovateľka z Nitry, ktorá porozprávala svoj životný príbeh a následne navštívila naše zariadenie núdzového bývania čo klientky veľmi ocenili.

V Decembri navštívil naše zariadenie BŽD „Mikuláš“, ktorý nám zorganizovali dobrovoľníci. Deti si v spolupráci s vychovávateľom pripravili program. Udalosti sa zúčastnili aj klientky s deťmi, ktoré už ukončili pobytovú formu. Mikulášske balíčky venoval nemenovaný mladomanželský pár.

V Novembri sme sa zapojili do tvorby projektu s nadáciou Orange, ktorá nám poskytla finančný príspevok na vytvorenie Vianočnej atmosféry pre klientky, ktoré sa v tom čase zariadení núdzového bývania nachádzali. Klientkam bola vytvorená v priestoroch BŽD príjemná Vianočná atmosféra, s večerou a vianočnými darčekom. Každé dieťa dostalo od „Ježiška“ čo si tajne prialo. Finančný príspevok nám pokryl aj výdavky na silvestrovskú večeru a spoločný silvestrovský program pre klientky.

V priebehu roka od otvorenia prijalo poskytovanie sociálnej služby Bezpečného ženského domu 22 klientiek a 20 detí.

### **3. 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 LUNA, n.o. účtuje v sústave podvojného účtovníctva.

Účtovná závierka je výsledným produktom účtovnej uzávierky. Príprava a zostavenie účtovnej závierky sa skladá z 3 etáp :

1. etapa: prípravné práce – sem patrí zúčtovanie všetkých účtovných prípadov za daný rok do peňažného denníka, vykonanie inventarizácie majetku a záväzkov a zaúčtovanie uzávierkových účtovných operácií
2. etapa: uzatvorenie účtovných kníh t.j. účtovná uzávierka
3. etapa: zostavenie účtovných výkazov t.j. účtovná závierka

Účtovná uzávierka predstavuje sústavu výstupných informácií z bežného účtovníctva. Na základe účtovnej závierky LUNA, n. o. zostavuje účtovnú závierku, ktorá sa skladá zo Súvahy, Výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke, ktoré sú prílohou daňového priznania k dani z príjmov PO.

### **4. VÝROK AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**

Správa nezávislého audítora tvorí Prílohu č. 1

## 5. PREHĽAD O ŠTRUKTÚRE MAJETKU, VLASTNÝCH A CUDZÍCH ZDROJOV

	31.12.2016		31.12.2017		Rozdiel
	v EUR	%	v EUR	%	
<b>Neobežný majetok</b>	<b>0</b>		<b>610 898</b>	<b>99%</b>	610 898
1. Dlhodobý nehmotný majetok					0
2. Dlhodobý hmotný majetok			610 898		610 898
3. Dlhodobý finančný majetok					0
<b>Obežný majetok</b>	<b>0</b>		<b>7 109</b>	<b>1%</b>	7 109
1. Zásoby					0
2. Dlhodobé pohľadávky					0
3. Krátkodobé pohľadávky					0
4. Finančné účty			7 109		7 109
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>0</b>		<b>261</b>	<b>0%</b>	261
<b>MAJETOK spolu:</b>	<b>0</b>		<b>618 268</b>	<b>100%</b>	618 268
<b>Vlastné zdroje krytia majetku</b>	<b>0</b>		<b>-98 666</b>	<b>-16%</b>	-98 666
1. Imanie a peňažné fondy			105		105
2. Fondy tvorené zo zisku					0
3. Nevysporiadaný výsledok hosp. min. rokov			-11 219		-11 219
<b>4. Výsledok hospodárenia za účtov. obdobie</b>	<b>0</b>		<b>-87 552</b>		-87 552
<b>Cudzíe zdroje</b>	<b>0</b>		<b>127 948</b>	<b>21%</b>	127 948
1. Rezervy			3 525		3 525
2. Dlhodobé záväzky			180		180
3. Krátkodobé záväzky			8 958		8 958
4. Bankové výpomoci a pôžičky			115 285		115 285
<b>Časové rozlíšenie</b>			<b>588 986</b>	<b>95%</b>	588 986
<b>VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE spolu:</b>	<b>0</b>		<b>618 268</b>	<b>100%</b>	618 268

## 6. PREHLÁD O NÁKLADOCH, VÝNOSOCH A VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

	činnosť 2016			činnosť 2017			Rozdiel	Rozdiel v %
	Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu		
Spotreba materiálu a energie (sk.50)			0	59 260		59 260	59 260	
Služby (sk. 51)			0	27 009		27 009	27 009	
Osobné náklady (sk.52)			0	89 566		89 566	89 566	
Dane (sk.53)			0	465		465	465	
Iné ostatné náklady (sk.54)			0	1 825		1 825	1 825	
Odpisy			0	11 118		11 118	11 118	
Poskytnuté príspevky (sk. 56)			0	0		0	0	
<b>Účtová trieda 5 spolu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>189 243</b>	<b>0</b>	<b>189 243</b>	<b>189 243</b>	

Tržby (sk.60)			0	4 570		4 570	4 570	
Iné ostatné výnosy (sk.64)			0			0	0	
Prijaté príspevky (sk.66)			0	20		20		
Dotácie 691			0	97 101		97 101	97 101	
<b>Účtová trieda 6 spolu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>101 691</b>	<b>0</b>	<b>101 691</b>	<b>101 691</b>	

<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-87 552</b>	<b>0</b>	<b>-87 552</b>	<b>-87 552</b>	
Daň z príjmov			0			0	0	
<b>Výsledok hospodárenia po zdanení</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-87 552</b>	<b>0</b>	<b>-87 552</b>	<b>-87 552</b>	

## 7. ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGÁNOV NEZISKOVEJ ORGANIZÁCIE, KU KTORÝM DOŠLO V PRIEBEHU ROKA

V roku 2017 došlo k nasledovným zmenám v zložení orgánov neziskovej organizácie.

### Nový členovia správnej rady

Predseda správnej rady: Milan [REDACTED]

Člen správnej rady: Peter [REDACTED]

Člen správnej rady: Slávka [REDACTED]

Štatutár neziskovej organizácie: [REDACTED]  
[REDACTED]

[REDACTED]  
[REDACTED]  
[REDACTED]

*Riaditeľka n.o.*

[REDACTED]  
[REDACTED]  
[REDACTED]  
[REDACTED]  
[REDACTED]





## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

### **k účtovnej závierke a výročnej správe**

**Adresát správy audítora: Správna rada, revízor, riaditeľ neziskovej organizácie LUNA, n.o.**

#### **Správa z auditu účtovnej závierky**

##### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie s obchodným menom **LUNA, n.o.** so sídlom v Trenčíne (ďalej len „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k **31. decembru 2017**, 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 2017** 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. 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.

##### Iná skutočnosť

Nezisková organizácia má povinnosť auditu účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve od r. 2016. Za rok 2016 nebol audit vykonaný.

##### 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 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 Spoločnosti.
- 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.

## **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. 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 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 2017 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.

Považská Bystrica, dňa 13.07.2018

Overenie vykonala spoločnosť: **A P X, k.s.**  
**Licencia SKAU č. 118**

  
Ing. Milan Vaňko, CSC - zodpovedný audítor  
Licencia SKAU č. 276