

Zpráva nezávislého auditora číslo 1413/2018 o prověrce účetní závěrky

Na základě uzavřené smlouvy s příspěvkovou organizací Dům seniorů Liberec - Františkov, příspěvková organizace se sídlem v Liberci, IČO 71220054, jsme provedli prověrku přiložené účetní závěrky za rok 2017 uvedené účetní jednotky.

IDENTIFIKACE ÚČETNÍ JEDNOTKY

Název : *Dům seniorů Liberec - Františkov,
příspěvková organizace*
Sídlo společnosti : *460 10 Liberec 3, Domažlická 880/8*
IČ : *712 200 54*
Odpovědný zástupce : *Bc. Jan Gabriel, ředitel příspěvkové organizace*
Zřizovatel : *Liberecký kraj, IČ 708 915 08
U jezu 642/2a, 461 80 Liberec 2*

Příspěvková organizace je zapsána v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ústí nad Labem v oddíle Pr vložce 638

Příjemce zprávy:

1. objednavatel – statutární orgán účetní jednotky

POPIS ODPOVĚDNOSTI ÚČETNÍ JEDNOTKY

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky

Za sestavení účetní závěrky a věrné zobrazení skutečností v ní v souladu se zákonem č.563/1991 Sb. o účetnictví, Vyhláškou č. 410/2009 Sb. a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky (ve stávajícím znění zákonů) odpovídá statutární orgán prověřované účetní jednotky. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním účetní závěrky, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit závěr o této účetní závěrce. Její prověrku jsme provedli v souladu s mezinárodním standardem pro prověrky ISRE 2400 (revidované znění), Prověrky historických účetních závěrek. V souladu s tímto standardem jsme povinni vyjádřit se k tomu, zda jsme nezjistili nějaké skutečnosti svědčící o tom, že účetní závěrka jako celek není ve všech významných (materiálních) ohledech sestavena v souladu s příslušným rámcem účetního výkaznictví. Dále jsme v souladu s tímto standardem povinni dodržovat příslušné etické požadavky.

Prověrka účetní závěrky provedená v souladu s ISRE 2400 (revidované znění) je zakázkou poskytující omezenou jistotu. V jejím rámci auditor provádí především dotazováním členů vedení a dalších pracovníků účetní jednotky a analytické postupy a vyhodnocuje a shromažďuje důkazní informace. Postupy prováděné v rámci prověrky mají podstatně menší rozsah než při auditu prováděném v souladu s mezinárodními auditorskými standardy (ISA), a k účetní závěrce tudíž nevydáváme výrok auditora.

ZÁVĚR

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné skutečnosti svědčící o tom, že tato účetní závěrka ve všech významných (materiálních) ohledech věrně nezobrazuje aktiva a pasiva příspěvkové organizace Dům seniorů Liberec - Františkov, příspěvková organizace se sídlem v Liberci, Domažlická 880/8, IČ 71220054 k datu rozvahového dne 31. prosince 2017 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2017 v souladu s českými účetními předpisy.

ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ AUDITORA

Prohlašujeme, že prověrku jsme provedli v souladu se zákonem číslo 93/2009 Sb., o auditorech a Mezinárodními standardy pro prověrky ISRE 2400 – zakázky spočívající v prověře účetní závěrky. Nejsou nám známy žádné důvody, které by nás diskvalifikovaly k provádění předmětné prověrky, zejména že nejsme v žádném blízkém vztahu s prověřovaným subjektem. Při provedení prověrky jsme vycházeli z dokumentů předložených účetní jednotkou.

Zpráva je vyhotovena ve čtyřech výtiscích, z nichž tři obdrží objednatel – Dům seniorů Liberec - Františkov, příspěvková organizace, jeden je určen k založení do spisu auditora. Zpráva obsahuje celkem dva listy a má jednu přílohu. Všechny výtisky mají platnost originálu.

Datum zpracování zprávy:
V Liberci, dne 27. 2. 2018

za auditorskou společnost O - CONSULT s. r. o., oprávnění Komory auditorů ČR
číslo 038 pro právnické osoby : Ing. Jiří O E H L - jednatel společnosti

Za předložení zprávy odpovídá : Ing. Jiří OEHL - auditor
oprávnění Komory auditorů ČR číslo 250



Identifikace auditora:

Prověrka účetní závěrky za rok 2017 k datu rozvahového dne 31. 12. 2017 byla provedena
společností : O – CONSULT s.r.o.
se sídlem : 460 01 Liberec, Baarova 48/4
identifikační číslo : 44 56 74 48
telefon : 485 102 546, 485 102 547
fax : 485 102 547
e-mail : o-consult@o-consult.cz

Společnost auditora je zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem v oddíle C vložce 2097

Přílohy

1. Účetní závěrka k 31. 12. 2017