

Zpráva nezávislého auditora číslo 1286/2017 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 2016 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.

