



## Zpráva nezávislého auditora číslo 1653/2020 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 příložené účetní závěrky za rok 2019 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 2019 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2019 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 Mezinárodním (auditorským) standardem pro prověrky ISRE 2400 – zakázky spočívající v prověrci 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 12. 2. 2020

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 0250



#### Identifikace auditora:

Prověrka účetní závěrky za rok 2019 k datu rozvahového dne 31. 12. 2019 byla provedena

společností	:	<b>O – CONSULT s.r.o.</b>
se sídlem	:	<b>460 01 Liberec, Baarova 48/4</b>
identifikační číslo	:	<b>44 56 74 48</b>
telefon	:	<b>485 102 546, 485 102 547</b>
fax	:	<b>485 102 547</b>
e-mail	:	<b><u>o-consult@o-consult.cz</u></b>

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. 2019

