

zpráva auditora

Prověrka účetní závěrky za rok
2020 podle ISRE 2400

Dům seniorů Liberec - Františkov,
příspěvková organizace

ost zapsána v seznamu
orů - právnických osob
omory auditorů České
- oprávnění číslo 038



Certifikát jakosti
ISO 9001 : 2016


audit, daně, účetnictví

O - CONSULT s.r.o.
Baarova 48 / 4
460 01 Liberec 1
tel.: 485 102 546
fax: 485 102 547

e-mail: o-consult@o-consult.cz
www.o-consult.cz

Zpráva nezávislého auditora číslo 1821/2021 o prověrce účetní závěrky

Na základě uzavřené smlouvy s příspěvkovou organizací Dům seniorů Liberec - Františkov, příspěvková organizace se sídlem Domažlická 880/8, 460 10 Liberec 3, IČ 71220054, jsme provedli prověrku přiložené účetní závěrky za rok 2020 uvedené účetní jednotky.

IDENTIFIKACE ÚČETNÍ JEDNOTKY

Název	<i>Dům seniorů Liberec – Františkov, příspěvková organizace</i>
Sídlo příspěvkové organizace	<i>Domažlická 880/8, 460 10 Liberec 3</i>
IČ	<i>81220054</i>
Odpovědný zástupce	<i>Bc. Jan Gabriel, MBA, ředitel příspěvkové organizace</i>
Zřizovatel	<i>Liberecký kraj, U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec 2, IČ 70891508</i>

Příspěvková organizace je zapsána v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ústí nad Labem v oddíle Pr vložce 657.

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

Naši 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, IČ 71220054
k datu
rozvahového dne 31. 12. 2020 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2020 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 prověrce 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 6. 5. 2021

za auditorskou společnost
O - CONSULT s. r. o., oprávnění Komory
auditorů ČR číslo 038 pro právnické osoby



Ing. Jiří
jednatel společnosti

Za předložení zprávy odpovídá :

Ing. Jiří O E H L - auditor
oprávnění Komory auditorů ČR číslo 0250



Identifikace auditora:

Prověrka účetní závěrky za rok 2020 k datu rozvahového dne 31. 12. 2020 byla provedena společností : **O – CONSULT s.r.o.**
se sídlem : **46001 Liberec, Baarova 48/4**
iČ : **44567448**
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 závěrky k 31. 12. 2020