

Zpráva nezávislého auditora číslo 1898/2022 o prověrce účetní závěrky

Na základě uzavřené smlouvy s příspěvkovou organizací Dům seniorů Františkov, Liberec, příspěvková organizace se sídlem Domažlická 880/8, Liberec III-Jeřáb, 460 07 Liberec, IČ 10808108, jsme provedli prověrku přiložené účetní závěrky za období 1. 5. 2021 – 31. 12. 2021 (rok 2021) uvedené účetní jednotky.

IDENTIFIKACE ÚČETNÍ JEDNOTKY

Název	<i>Dům seniorů Františkov, Liberec, příspěvková organizace</i>
Sídlo příspěvkové organizace	<i>Domažlická 880/8, Liberec III-Jeřáb, 460 07 Liberec</i>
IČ	108 08 108
Odpovědný zástupce	<i>Bc. Jan Gabriel, MBA, ředitel příspěvkové organizace</i>
Zřizovatel	<i>STATUTÁRNÍ MĚSTO LIBEREC, nám. Dr. E. Beneše 1/1, Liberec I-Staré Město, 460 01 Liberec, IČ 00262978</i>

Příspěvková organizace je zapsána v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ústí nad Labem v oddíle Pr vložce 1175.

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 Františkov, Liberec, příspěvková organizace, IČ 10808108 k datu rozvahového dne 31. 12. 2021 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2021 (období 1. 5. – 31. 12. 2021) 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 Františkov, Liberec, 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 16. 3. 2022

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

Identifikace auditora:

Prověrka účetní závěrky za rok 2021 k datu rozvahového dne 31. 12. 2021 byla provedena

společností : O – CONSULT s.r.o.
se sídlem : 46001 Liberec, Baarova 48/4
IČ : 44567448
telefon : 485 102 546, 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. 2021

