

**Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky
sestavené dle českých účetních předpisů
číslo 20/2022**

k datu

31.12.2021

příspěvkové organizace

**Domov Libnič a centrum sociálních služeb Empatie
Libnič 17
37371 Libnič**

**Organizační kancelář Cz, s.r.o.
Pod skalou 1A/622
15800 Praha 5**

Údaje o auditované organizaci:

Název příspěvkové organizace: Domov Libnič a centrum sociálních služeb Empatie
Sídlo: Libnič 17, 37371 Libnič
Zápis proveden u: Krajský soud v Českých Budějovicích
Zápis proveden pod číslem: Oddíl: Pr, Vložka číslo: 409

IČ: 00666271
DIČ: CZ00666271

Statutární orgán: Mgr. LENKA HEBÍKOVÁ KUBÁTOVÁ

Předmět činnosti: Poskytování sociálních služeb dle zákona č. 108/2006

Ověřované období: účetní rok 2021 od 1.1.2021 do 31.12.2021

Příjemce zprávy:

Údaje o auditorské společnosti

Název společnosti: Organizační kancelář Cz, s.r.o.
Evidenční číslo auditora/auditorské společnosti:
Sídlo: Pod skalou 1A/622, 15800 Praha 5
Zápis proveden u: Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem: Oddíl: C Vložka číslo: 80453
IČ: 26415666
DIČ: CZ26415666
Odpovědný statutární auditor:
Evidenční číslo statutárního auditora:

Složení auditorského týmu		
Pozice	Jméno	Číslo auditorského oprávnění auditora
Auditor		
Junior asistent		

Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky příspěvkové organizace

Domov Libníč a centrum sociálních služeb Empatie

sestavené dle českých účetních předpisů

určená zřizovateli Domov Libníč a centrum sociálních služeb Empatie - Jihočeskému kraji

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace Domov Libníč a centrum sociálních služeb Empatie (dále také „účetní jednotka“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu, přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2021, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o účetní jednotce jsou uvedeny v záhlaví této zprávy.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky Domov Libníč a centrum sociálních služeb Empatie k 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Výrok nezávislého auditora k řádné účetní závěrce je

bez výhrad.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na účetní jednotce nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Odpovědnost vedení účetní jednotky Domov Libníč a centrum sociálních služeb Empatie za účetní závěrku

Vedení účetní jednotky odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je vedení účetní jednotky povinno posoudit, zda je účetní jednotka schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy zřizovatel plánuje zrušení účetní jednotky nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem účetní jednotky relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti vedení účetní jednotky uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost účetní jednotky nepřetržitě trvat.
- Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti účetní jednotky nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že účetní jednotka ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat vedení účetní jednotky a zřizovatele mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Na základě výše uvedených zjištění lze konstatovat, že :

- a. Celkový stav účetní evidence je dobrý, účetní závěrka je podložena řádnou inventarizací a pracovníci auditorské firmy neshledali žádné významné nedostatky při jejím sestavování. Finanční prostředky ze státního rozpočtu i z rozpočtu zřizovatele byly čerpány v souladu s účelem. v účetní jednotce nebylo zjištěno neúplné, nesprávné nebo neprůkazné vedení účetnictví,
- b. při kontrole se nezjistilo žádné pozměňování záznamů a dokladů v rozporu s právním předpisem,
- c. přidělené finanční prostředky od zřizovatele a ze státního rozpočtu byly použity v souladu s účelem na který byly poskytnuty,
- d. nebylo zjištěno ani žádné porušení pravomocí či povinností statutárních orgánů- vedení účetní jednotky.

Organizační kancelář Cz, s.r.o.

Pod skalou 1A/622

15800 Praha 5

Evidenční číslo auditora/auditorské společnosti: 367

Odpovědný orgán za auditorskou společnost:

Evidenční číslo auditorského oprávnění auditora:

Odpovědný statutární auditor:

Evidenční číslo auditorského oprávnění statutárního auditora:

V Praze dne 29.6.2022

Přílohy:

- 1) Výroční zpráva
- 2) Rozvaha
- 3) Výkaz zisku a ztráty
- 4) Příloha k účetní závěrce
- 5) Výkaz o změnách vlastního kapitálu
- 6) Přehled o peněžních tocích