



Zpráva nezávislého auditora

<i>Ověřovaná účetní jednotka:</i>	<i>Domov Dolní zámek Teplice nad Metují, náměstí Aloise Jiráska 44 IČ 71194011</i>
<i>Převažující předmět činnosti:</i>	<i>poskytování pobytových služeb osobám, které mají sníženou soběstačnost z důvodu závislosti na návykových látkách</i>
<i>Příjemce zprávy:</i>	<i>ředitelka organizace</i>
<i>Předmět ověření:</i>	<i>účetní závěrka k 31.12.2019</i>
<i>Auditorská společnost:</i>	<i>Auditea s.r.o., č. oprávnění 106</i>
<i>Odpovědný auditor:</i>	<i>Ing. Miloslava Záhorová, č. oprávnění 1159</i>

Provedli jsme prověrku přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace Domov Dolní zámek, která se skládá z rozvahy k 31.12.2019, výkazu zisků a ztrát za rok končící 31.12.2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán účetní jednotky je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit závěr o této účetní závěrce. Její prověrku jsme provedli v souladu s mezinárodním standardem pro prověrky ISRE 2400 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 českými účetními předpisy. Dále jsme v souladu s tímto standardem povinni dodržovat příslušné etické požadavky.

Prověrka účetní závěrky provedená v souladu s ISRE 2400 je zakázkou poskytující omezenou jistotu. V jejím rámci auditor provádí především dotazování členů vedení a dalších pracovníků účetní jednotky a analytické postupy a vyhodnocuje shromážděné důkazní informace.

Postupy prováděné v rámci prověrky mají podstatně menší rozsah než postupy při auditu prováděném v souladu s mezinárodními standardy pro audit (ISA). K účetní závěrce tudíž nevydáváme výrok auditora.

Závěr auditora:

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné skutečnosti svědčící o tom, že přiložená účetní závěrka nepodává ve všech významných aspektech věrný a poctivý obraz aktiv a závazků příspěvkové organizace Domov Dolní zámek k 31.12.2019 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

V Teplicích nad Metují dne 30.1.2020

*Auditea, s.r.o.
Pilníkov, Náměstí 62
č. oprávnění 106*

*Ing. Miloslava Záhorová
auditor č. 1159*