

**Zpráva auditora  
o ověření účetní závěrky**

**za rok 2013**

Příjemce zprávy: **DOM – Dům otevřených možností, o.p.s.**  
**statutární orgán Michaela Wicki, ředitelka**





Název instituce: **DOM – Dům otevřených možností, o.p.s.**  
zapsána: v rejstříku obecně prospěšných společností, vedeného Městským soudem v Praze,  
oddíl O, vložka 1186

Sídlo: **Braunerova 431/22, Libeň, 180 00 Praha 8**

Právní forma: **obecně prospěšná společnost**

IČ instituce: **660 05 167**

DIČ instituce: **CZ66005167**

Období, za které  
bylo ověření provedeno: **účetní rok 2013**

Předmět a účel ověření: **roční účetní závěrka za rok 2013 ve smyslu ustanovení zákona číslo 93/2009 Sb., o auditorech a v souladu s Mezinárodními předpisy v oblasti řízení kvality, auditu, prověrek, ostatních ověřovacích zakázek a souvisejících služeb**



*Diligens*  
**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**  
s.r.o.

Provedli jsme audit příložené účetní závěrky obecně prospěšné společnosti DOM – Dům otevřených možností, o.p.s., která se skládá z rozvahy k 31.12. 2013, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12. 2013 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o účetní jednotce DOM – Dům otevřených možností, o.p.s. jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

*Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku*

Statutární orgán účetní jednotky DOM – Dům otevřených možností, o.p.s. 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 na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky, naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.





Jsmo přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### **Výrok auditora**

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky DOM – Dům otevřených možností, o.p.s. k 31. 12.2013, nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12. 2013 v souladu s českými účetními předpisy.

V rámci provedeného auditu byla uskutečněna v předmětné účetní jednotce jako poskytovatele sociálních služeb kontrola účtování a použití dotací MPSV v roce 2013.

Dotace MPSV byly použity v souladu s Metodikou MPSV pro poskytování dotací ze státního rozpočtu poskytovatelům sociálních služeb.

Ing. Pavla Císarová, CSc.  
auditor, č. oprávnění 1498



V Praze dne 19. května 2014

### **DILIGENS s.r.o.**

Severozápadní III. 367/32,  
141 00 Praha 4 – Spořilov  
číslo auditorského oprávnění: 196