



**Zpráva auditora
o ověření účetní závěrky**

za rok 2015

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 2015**

Předmět a účel ověření: **roční účetní závěrka za rok 2015 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

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obecně prospěšné společnosti DOM – Dům otevřených možností, o.p.s., která se skládá z rozvahy k 31.12. 2015, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12. 2015 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.



Jsme 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. 12.2015, nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12. 2015 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 2015.

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 26. května 2016

DILIGENS s.r.o.

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