



# DOMOVINKA

## NĚMČIČKY O.P.S.

### VÝROČNÍ ZPRÁVA 2022



## Slovo úvodem

Vážení podporovatelé, dárci a přátelé Domovinky,

dovolte mi touto cestou nastínit události, které v roce 2022 neminuly naše zařízení. V průběhu roku byla odvolána z postu ředitelky paní Mgr. Silvie Slezáková a na její místo byla jmenována paní Ilona Borýsková.

Od začátku stál přede mnou nelehký úkol v podobě navrácení dobré reputace Domovinky, kterou měla v předešlých letech. S tímto úkolem byla spjata i větší obměna personálu. Dalším úkolem bylo získat klienty, neb zařízení nebylo vytiženo a rodiny klientů nechávaly odvážet své blízké do jiných zařízení.

Myslím, že se nám tyto kroky vyplatily .

Reakce okolí i uživatelů je velice pozitivní a já si dovoluji citovat jednu klientku, která se k nám ráda vrací: „Už je opět na Domovince slyšet smích“.

Naší prioritou jsou spokojení uživatelé a jejich rodiny, pro které jejich situace není jednoduchá. A my jim velice rády pomůžeme v nelehkých dobách s péčí o jejich nejbližší a umožníme jim si zaslouženě odpočinout.

Práce pečovatелů je velice psychicky i fyzicky náročná a já jsem vděčná, že ji vykonávají profesionálně a s velkou dávkou empatií.

Budeme velice rádi, když nás podpoříte v této záslužné a důležité práci a pomůžete nám i nadále fungovat.

S úctou Ilona Borýsková  
ředitelka společnosti



*Poslání:*

*„Posláním Domovinky Němčičky je poskytnout odlehčovací pobytovou službu osobám se sníženou soběstačností z důvodu věku nebo zdravotního postižení s vysokou mírou podpory, o které je jinak pečováno v jejich přirozeném sociálním prostředí. Podporujeme rodinné příslušníky a blízké osoby, kteří zajišťují celodenní péči tím, že jim umožníme nezbytný odpočinek a regeneraci sil. Jejich blízcí tak mohou nadále zůstat v domácím prostředí.“*

*Cíl*

- Zajistit uživateli potřebnou podporu a pomoc v době, kdy se o něj nemůže pečující osoba postarat.*
- Poskytnout pečující osobě nezbytný odpočinek, regeneraci sil a čas na vyřízení neodkladných záležitostí.*

*Služba je určena:*

- seniorům a osobám se zdravotním postižením s a vysokou mírou podpory, kterým je péče zajišťována rodinným příslušníkem nebo blízkou osobou v domácím prostředí,*
- všem zájemcům z mikroregionu Hustopečsko a z celého Jihomoravského kraje,*
- pouze pro dočasné řešení aktuální nepříznivé sociální situace.*

*Zásady*

- dodržování práv uživatelů a jejich důstojnosti*
- individuální přístup a respektování osobnosti uživatele*
- flexibilita poskytované služby*
- odbornost a profesionalita*
- zachování mlčenlivosti*

*V průběhu roku 2022 využilo odlehčovací službu 29 uživatelů.*

## Příloha k účetní závěrce za rok 2022

### a) Obecné údaje

**Název a sídlo:** Domovinka Němčičky o. p. s.  
**Sídlo:** Němčičky 96, 691 07 Němčičky  
**IČO:** 29374740

**Právní forma:** obecně prospěšná společnost  
**Vznik právní subjektivity:** 23.10.2012

#### Druh obecně prospěšných služeb:

Předmět činnosti:

- poskytování sociální a charitativní činnosti
- vzdělávání profesionálních pracovníků i neprofesionálních zájemců v oblasti poskytování sociální péče
- zlepšování informovanosti o pomoci a podpoře osob v nepříznivé sociální situaci

Doplňková činnost:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

### b) Zakladatelé a majetkový vklad:

- Obec Němčičky, Němčičky 221, 691 07 Němčičky,  
IČ: 00283401

#### Statutární orgány:

Ředitelka:	Ilona Borýsková
Správní rada:	předseda Zbyněk Slezák člen Radomír Oslzlý člen Ing. Eliška Kopřivová
Dozorčí rada:	předseda Mgr. Miroslav Prchal, DiS. člen Tomáš Stávek člen Ing. David Ludín

c) Účetní období: kalendářní rok

f) V roce 2022 se vyskytly pouze obvyklé náklady a výnosy. Účetní jednotka přijala dotace na provoz ve výši 2 246 tis. Kč. Celkové náklady byly 5 659 tis. Kč, z toho osobní náklady 3 901 tis. Kč. Celkové výnosy činily 5 286 tis. Kč.

d) Použité účetní metody a odchylky od těchto metod:

- dlouhodobý hmotný majetek je oceněn v pořizovacích cenách,
- vlastní pohledávky a závazky jsou oceněny v nominální hodnotě,
- spotřeba materiálu se účtuje způsobem B.

# ROZVAHA

Název a právní forma účetní jednotky:

Domovinka Němčičky o. p. s

ke dni 31.12.2022

Sídlo a předmět činnosti  
účetní jednotky:

(v celých tisících Kč)

Němčičky 96

69107 Němčičky

Rok	Měsíc	IČ
2022	12	29374740

poskytování sociálních služeb

## AKTIVA

	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.			
I.			
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.			
28.			
29.			
30.			
31.			
32.			
33.			
34.			
35.			
36.			
37.			
38.			
39.			
40.			
41.			
42.			
43.			
44.			
45.			
46.			

PRO IDENTIFIKACI  
FOR IDENTIFICATION  
Moore Audit CZ s.r.o.  
Ev. číslo oprávnění 599  
Karolínská 661/4, Karlín  
186 00 Praha 8

6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	47		
7.	Zboží na skladě a v prodejnách	48		
8.	Zboží na cestě	49		
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	50		
II.	Pohledávky celkem	51	228	272
1.	Odběratelé	52	228	272
2.	Směnky k inkasu	53		
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	54		
4.	Poskytnuté provozní zálohy	55		
5.	Ostatní pohledávky	56		
6.	Pohledávky za zaměstnanci	57		
7.	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	58		
8.	Daň z příjmů	59		
9.	Ostatní přímé daně	60		
10.	Daň z přidané hodnoty	61		
11.	Ostatní daně a poplatky	62		
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	63	0	0
13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků	64		
14.	Pohledávky za společnosti sdruženými ve společnosti	65		
15.	Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	66		
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	67		
17.	Jiné pohledávky	68		
18.	Dohadné účty aktivní	69	0	
19.	Opravná položka k pohledávkám	70		
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	71	1113	727
1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	50	9
2.	Ceniny	73		
3.	Peněžní prostředky na účtech	74	1063	718
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	75		
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	76		
6.	Ostatní cenné papíry	77		
7.	Peníze na cestě	78		
IV.	Jiná aktiva celkem	79	0	0
1.	Náklady příštích období	80		
2.	Příjmy příštích období	81		
3.	Kursová rozdíly aktivní	82		
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>83</b>	<b>1427</b>	<b>1064</b>

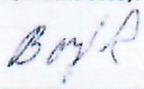
## PASIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Vlastní zdroje celkem			
I.	Jmění celkem	1	862	489
1.	Vlastní jmění	2	400	862
2.	Fondy	3	400	400
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	4		462
II.	Výsledek hospodaření celkem	5		
1.	Účet výsledku hospodaření	6	462	-373
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	7	x	-373
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	8	104	
B.	Cizí zdroje celkem	9	358	0
I.	Rezervy celkem	10	565	575
1.	Rezervy	11	0	0
II.	Dlouhodobé závazky celkem	12		
1.	Dlouhodobé úvěry	13	28	0
2.	Vydané dluhopisy	14	28	0
3.	Závazky z pronájmu	15		
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	16		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	17		
6.	Dohadné účty pasivní	18		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	19		
20.		20		
III.	Krátkodobé závazky celkem	21		575
1.	Dodavatelé	22		27

PRO IDENTIFIKACI  
 FOR IDENTIFICATION  
 Moore Audit CZ s.r.o.  
 Ev. číslo oprávnění 599  
 Karolinská 661/4, Karlín  
 186 00 Praha 8

2.	Směnky k úhradě	23		
3.	Přijaté zálohy	24		
4.	Ostatní závazky	25		
5.	Zaměstnanci	26	266	214
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	27		
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	28	145	99
8.	Daň z příjmů	29		
9.	Ostatní přímé daně	30	28	18
10.	Daň z přidané hodnoty	31		
11.	Ostatní daně a poplatky	32		
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	33	0	0
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	34		
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	35		
15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	36		
16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	37		
17.	Jiné závazky	38	3	3
18.	Krátkodobé úvěry	39		
19.	Eskontní úvěry	40		
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	41		
21.	Vlastní dluhopisy	42		
22.	Dohadné účty pasivní	43	52	62
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	44		152
IV.	Jiná pasiva celkem	45	0	0
1.	Výdaje příštích období	46		
2.	Výnosy příštích období	47		
3.	Kursově rozdíly pasivní	48		x
	PASIVA CELKEM	49	1427	1064

Formulář výkazu vytvořil SÚ ČR (kontakt - sedivy@ucetni.cz)

Sestaveno dne:	Podpis odpovědné osoby: 	Razítko:
Odesláno dne:	Podpis osoby odpovědné za sestavení:	 <b>DOMOVINKA</b> <small>NEKRETNOSTI, s.r.o. IČ: 79534746</small> <small>Novoborský 96, 621 01 Náměšť nad Oslavou</small> <small>tel.: +420 737 912 918</small> <small>e-mail: domovinka@setnemoviny.cz</small> <small>web: domovinka.nemoviny.cz</small>
	Telefon:	

**PRO IDENTIFIKACI  
FOR IDENTIFICATION**  
**Moore Audit CZ s.r.o.**  
 Ev. číslo oprávnění 599  
 Karolinská 661/4, Karlín  
 186 00 Praha 8

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Název a právní forma účetní jednotky:

ke dni 31.12.2022

Domovinka Němčičky o. p. s.

(v tisících Kč)

Sídlo a předmět činnosti:  
účetní jednotky:

Rok	Měsíc	IČ
2022	12	29374740

Němčičky 96  
69107 Němčičky

poskytování sociálních služeb

	Číslo řádku	Skutečnost k rozvahovému dni		
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
<b>A. Náklady</b>				
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	1	x	x	x
1. Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladových dodávek	2	1706	0	1706
2. Prodané zboží	3	827		827
3. Opravy a udržování	4	0		0
4. Náklady na cestovné	5	11		11
5. Náklady na reprezentaci	6	2		2
6. Ostatní služby	7	0		0
8. Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	8	866		866
7. Změna stavu zásob vlastní činnosti	9	0	0	0
8. Aktivace materiálu, zboží a vnitřní organizačních služeb	10			0
9. Aktivace dlouhodobého majetku	11			0
12. Osobní náklady	12			0
10. Mzdové náklady	13	3901	0	3901
11. Zakonné sociální pojistění	14	2936		2 936
12. Ostatní sociální pojistění	15	953		953
13. Zakonné sociální náklady	16	0		0
14. Ostatní sociální náklady	17	12		12
18. Ostatní sociální náklady	18	0		0
IV. Daně a poplatky	19	2	0	2
Daně a poplatky	20	2		2
V. Ostatní náklady	21	30	0	30
16. Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22	5		5
17. Odpis nedobytné pohledávky	23			0
18. Nákladové úroky	24	1		1
19. Kursové ztráty	25			0
20. Dary	26			0
21. Manka a škody	27	2		2
22. Jiné ostatní náklady	28	22		22
VI. Odpisy, prodání majetku, tvorba a použití rezerv a opravných položek	29	18	0	18
23. Odpisy dlouhodobého majetku	30	18		18
24. Prodaný dlouhodobý majetek	31			0
25. Prodané cenné papíry a podíly	32			0
26. Prodaný materiál	33			0
27. Tvorba a použití rezerv a opravných položek	34			0
VII. Poskytnuté příspěvky	35	2	0	2
28. Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36	2		2
VIII. Daň z příjmu	37	0	0	0
29. Daň z příjmů	38			0
<b>Náklady celkem</b>	39	5659	0	5659
<b>B. Výnosy</b>				
I. Provozní dotace	40	x	x	x
1. Provozní dotace	41	2246	0	2246
42. Přijaté příspěvky	42	2246		2 246
II. Přijaté příspěvky	43	10	0	10
2. Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	44			0
3. Přijaté příspěvky (dary)	45	10		10
4. Přijaté členské příspěvky	46			0
III. Tržby za vlastní výkony a zboží	47	3030		3 030
IV. Ostatní výnosy	48	0	0	0
5. Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	49			0
6. Platby za odepsané pohledávky	50			0
7. Výnosové úroky	51	0		0
8. Kurzové zisky	52			0
9. Zúčtování fondů	53			0
10. Jiné ostatní výnosy	54	0		0
V. Tržby z prodeje majetku	55	0	0	0
11. Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	56	0		0
12. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	57			0
13. Tržby z prodeje materiálu	58			0
14. Výnosy z krátkodobého finančního majetku	59			0
15. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	60			0
<b>Výnosy celkem</b>	61	5286	0	5286
<b>C. Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	62	-373	0	-373
<b>D. Výsledek hospodaření po zdanění</b>	63	-373	0	-373

Formulář výkazu vytvořil SÚ ČR (kontakt - sedivy@ucetni.cz)

Sestaveno dne:	Podpis odpovědné osoby	Razítko
Odesláno dne:	Podpis osoby odpovědné za sestavení	 <b>DOMOVINKA</b> NĚMČIČKY O.P.S. IČ: 29374740 Němčičky 96, 691 07 Němčičky tel.: +420 737 912 878 e-mail: domovinka@nemcicky.cz web: domovinka.nemcicky.cz
PRO IDENTIFIKACI FOR IDENTIFICATION Moore Audit CZ s.r.o. číslo oprávnění 599 ul. Mladá 661/4, Karlín Praha 8		

Domovinka Němčičky o. p. s., Němčičky 221, 691 07 Němčičky

IČ: 29374740

### Přehled o výnosech a nákladech za rok 2022

Výnosy v roce 2022	v Kč
příjmy za poskytnuté služby	3 030 424
dotace provozní	2 245 800
dary	10 000
<b>Výnosy celkem</b>	<b>5 286 224</b>

Náklady v roce 2022	v Kč
osobní náklady	3 901 088
potraviny	6 932
spotřeba energie	194 732
nákup materiálu	625 249
ostatní služby	879 812
ostatní náklady	31 156
úroky z úvěru	738
odpis osobní automobil Kia	17 600
členský příspěvek 2022 APSS	2 220
<b>Náklady celkem</b>	<b>5 659 527</b>

**Rozdíl mezi výnosy a náklady činí - 373 303 Kč.**

Po rozvahovém dni, tj. po 31.12.2022, nenastaly žádné skutečnosti, které jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy.

Neexistují skutečnosti, které by naznačovaly významné změny v činnosti účetní jednotky pro rok 2023.

h) Přehled o majetku

Přehled o majetku za rok 2022				
	PZ	Přírůstky	Úbytky	KZ
auto Kia	302 422	0	0	302 422
oprávky	267 141	17 600	0	284 741
ZC	35 281	X	x	17 681

- i) Celková odměna uhrazená auditorovi za povinný audit za rok 2021 činila 32 549 Kč.
- k) Účetní jednotka nemá žádné dluhy na pojistném a nemá žádné daňové nedoplatky, svoje závazky průběžně hradí.
- n) ÚJ nemá žádné dluhy neobsažené v rozvaze.
- o) Domovinka Němčičky o. p. s. vykázala za rok 2022 v hlavní činnosti ztrátu 373 tis. Kč.
- p) Domovinka Němčičky o. p. s. měla v roce 2022 celkem 8 zaměstnanců na hlavní pracovní poměr, z toho bylo 6 pracovníků přímé obslužné péče, 1 ostatní pracovník (1/2 úvazek) a 1 ředitelku.
- q) Členům řídicích a kontrolních orgánů společnosti nebyly vyplaceny žádné odměny.
- r) ÚJ neuzavřela žádné smlouvy se společnostmi, členy jejichž řídicích, kontrolních nebo jiných orgánů by byli členové nebo rodinní příslušníci řídicích a kontrolních orgánů spolku.
- s) Členům řídicích a kontrolních orgánů společnosti nebyly vyplaceny žádné zálohy, závdavky nebo úvěry.
- t) Zjištění základu daně za rok 2022 vychází z výsledku hospodaření z výkazu zisku a ztráty. Základ daně činil 0 Kč. Daňová úleva za rok 2022 činila 0 Kč.
- u) Za služby sociální péče přijala Domovinka od klientů 3 030 424 Kč.
- v) Celkem byly přijaty 2 finanční dary v celkové výši 10 000 Kč.
- x) Hospodářský výsledek za rok 2021 (zisk 104 tis. Kč) byl převeden do rezervního fondu.

Účetní jednotka nemá náplň pro tyto body přílohy dle vyhlášky č. 504/2002 Sb.:  
e), g), j), l), m), y), w).

Zpracovala: Martina Čermáková

Schválila: Ilona Borýsková, ředitelka Domovinky Němčičky o. p. s.

Dne: 15. června 2023

## Přehled o závazcích a pohledávkách 2022

Přehled o závazcích za rok 2022				
	PZ	Přírůstky	Úbytky	KZ
nehrazené faktury	43 257	1 458 734	1 474 664	27 327
závazky z mezd (ÚS 33,34)	438 957	4 359 109	4 466 524	331 542
úvěr os. automobil Kia (ÚS 95)	27 934	0	27 934	0

Přehled o pohledávkách za rok 2022				
	PZ	Přírůstky	Úbytky	KZ
nehrazené služby	228 134	3 029 850	2 986 689	271 295

## Přehled o přijatých a poskytnutých zálohách

Domovinka Němčičky o.p.s. v roce 2022 nepřijala, ani neposkytla žádné zálohy.



### Organizační struktura zaměstnanců

Vedoucí pracovník- ředitelka  
1 sociální pracovník  
6 pracovníků -pečovatelek  
1 organizační pracovník-sanitář  
1 pracovník úklid

### Složení řídicích orgánů k 31.12.2022

Ředitelka: Ilona Borýsková

Správní rada: Zbyněk Slezák (předseda správní rady)  
Ing. Eliška Kopřivová (člen správní rady)  
Radomír Oslzlý (člen správní rady)

Dozorčí rada: Mgr. Miroslav Prchal, DIS. (předseda dozorčí rady)  
Tomáš Stávek ( člen dozorčí rady)  
Ing. David Ludín, Ph.D. ( člen dozorčí rady)



**„Každá myšlenka, kterou myslíme a každé slovo, které vyslovíme, vytváří naši budoucnost. Změníte-li své myšlení, změníte svůj život. Občas si řekněte: "Na co myslím? Chtěl bych, aby tato myšlenka vytvářela můj život?" ... Vaše myšlenky vytvářejí váš život a pokud si toto uvědomíte, mohou nastat nesmírné změny“**

**Louise L. Hay**

Rádi bychom poděkovali za finanční i věcné dary všem dárcům, sponzorům, poskytovatelům dotací na provoz sociální služby, spolupracujícím a partnerským organizacím a v neposlední řadě patří velké díky i našim zaměstnancům.

**Finančně nás podpořili :**

Jihomoravský kraj, MPSV ČR,

Město Hustopeče u Brna a obce v ORP Hustopeče

p.Nedbalcová

Velké poděkování patří také rodinám uživatelů za projevenou důvěru.

**Kontakty :**

Sídlo : Domovinka NĚmčičky o.p.s.  
NĚmčičky 96, 691 07, NĚmčičky

Ředitelka: Ilona Borýsková  
Tel: 777 708 765  
e-mail: domovinka@nemcicky.cz

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

k účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2022 organizace

**Domovinka Němčičky, o.p.s.**

Identifikační údaje:

Název: Domovinka Němčičky, o.p.s.

IČO: 293 74 740

Adresa sídla: Č.p. 96  
691 07 Němčičky

Rozvahový den: 31. prosince 2022

Ověřované účetní období: od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022

Rámec účetního výkaznictví: České účetní předpisy

Datum vydání zprávy auditora: 30. června 2023

Auditor: Pavla Dvořáková  
Evidenční číslo 1690

Moore Audit CZ s.r.o.  
Evidenční číslo 599

## Zpráva nezávislého auditora pro správní radu organizace

### Domovinka Němčičky, o.p.s.

#### **Výrok auditora**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace Domovinka Němčičky o.p.s. (dále také „Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2022, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2022 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Organizaci jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Domovinka Němčičky o.p.s. k 31. prosinci 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosince 2022 v souladu s českými účetními předpisy.

#### **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 Organizaci 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.

#### **Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě**

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá správní rada organizace.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Organizaci, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

### ***Odpovědnost ředitelky a správní rady Organizace za účetní závěrku***

Ředitelka a správní rada organizace odpovídají za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považují za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky jsou ředitelka a správní rada organizace povinni posoudit, zda je Organizace 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 je plánováno zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají 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 ředitelkou.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Organizace 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 ředitelka a správní rada Organizace uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky ředitelkou a správní radou a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Organizace 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 Organizace nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Organizace ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

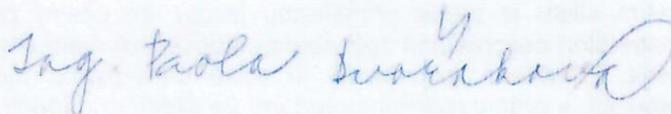
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat ředitelku a správní radu 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.

Brno, 30. června 2023

Moore Audit CZ s.r.o.  
Evidenční číslo 599  
Karolinská 661/4  
186 00 Praha 8

Zastoupená Pavlou Dvořákovou



Pavla Dvořáková  
Statutární auditor, evidenční číslo 1690