

Zpráva k účetní závěrce sestavené dle českých účetních předpisů

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku sdružení

název: **Speciální domov mládeže SPMP Hvozdy, o.s.**
sídló: **Hvozdy 119**
PSČ: **252 05**
IČ: **62937863**

k 31.12.2009

Zpráva o účetní závěrce

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku sdružení **Speciální domov mládeže SPMP Hvozdy, o.s.**, tj. rozvahy k 31.12.2009, výkaz zisku a ztráty a přílohu této účetní za období od 1.1.2009 do 31.12.2009 včetně popisu použitých významných účetních metod.

Údaje o sdružení **Speciální domov mládeže SPMP Hvozdy, o.s.** jsou uvedeny v bodě č.2 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Na sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán sdružení **Speciální domov mládeže SPMP Hvozdy, o.s.** Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlídně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace sdružení **Speciální domov mládeže SPMP Hvozdy, o.s.** k 31.12.2009 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2009 v souladu s českými účetními předpisy

Ověření účetní závěrky bylo také zaměřeno na způsob účtování a použití přijatých dotací. Sdružení vedlo přidělené finanční prostředky dotace v účetnictví odděleně, a řádně v souladu se zákonem č. 563/1991Sb. o účetnictví. Sdružení vedlo analytickou účetní evidenci všech účetních případů vztahujících se k poskytnutým dotacím a byly splněny podmínky příslušných rozhodnutí pro čerpání dotací.

- výrok zní

BEZ VÝHRAD

Obchodní firma: **PKM AUDIT Consulting s.r.o.**
Sídlo: **Národní 43/365, Praha 1, PSČ 11000**

Číslo osvědčení o zápisu do seznamu auditorských společností: **č. 454**

Jméno a příjmení auditora, který jménem sdružení vypracoval zprávu:

Ing. Luboš Marek
odpovědný auditor
Číslo osvědčení o zápisu do seznamu auditorů: **č.469**

Datum vypracování: 7. 6. 2010

Podpis auditora:


.....

Razítko:

