

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Určená vedení společnosti

Sociální a zdravotní služby Teplice, z.s.

Nám. Svobody 700, 417 12 Proboštov

IČ: 06575030

Výrok auditora: bez výhrad

Provedla jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **Sociální a zdravotní služby Teplice, z.s.** (dále také „společnost“), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisků a ztráty za rok končící 31.12.2023 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti jsou uvedeny v bodě I. přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Sociální a zdravotní služby Teplice, z.s. k 31.12.2023, nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedla v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KAČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Má 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 jsem na společnosti nezávislá a splnila jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Ostatní informace

V rámci provedeného auditu účetní závěrky byla provedena i revize hospodaření s přidělenými finančními prostředky ze státního rozpočtu. Prostředky byly poskytnuty na základě Smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace na podporu sociálních služeb.

Přijaté dotace v roce 2023 ve výši:

Poskytovatel:

Ústecký kraj	6 125 200,- Kč
Ústecký kraj	3 523 999,- Kč
Město Teplice	37 500,- Kč
Ústecký kraj	12 070,- Kč

Dle mého názoru způsob účtování a použití poskytnutých dotací za rok 2023 probíhalo v souladu se Smlouvou o poskytnutí neinvestiční dotace na podporu sociálních služeb a zákonem o rozpočtových pravidlech.

Všechny výše uvedené dotace byly plně vyčerpány.

Odpovědnost vedení společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za bezchybný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné materiální nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán společnosti povinen posoudit, zda je společnost 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 statutární orgán společnosti plánuje zrušení společnosti nebo ukončit její činnost, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj 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 mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mou 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, abych na jejich základě mohla vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím 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.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohla vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mou povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Mé závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mé zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost 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.

Mou povinností je informovat statutární orgán společnosti mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinila, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 19.08.2024



Ing. Martina Kotrčová
odpovědný auditor
oprávnění č. 1311
Přemyslovská 40
Praha 3 – Žižkov



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ve zkráceném rozsahu

ke dni 31.12.2023

(v Kč přesně)

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky
Sociální a zdravotní služby
Teplice, z. s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky
nám. Svobody 700

Proboštov
41712

IČO
06575030

Označení	Název	Číslo řádku	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
A.	Náklady	1	13 085 921,50	0,00	13 085 921,50
A.I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	2	1 589 337,06	0,00	1 589 337,06
A.III.	Osobní náklady	4	8 379 584,00	0,00	8 379 584,00
A.IV.	Daně a poplatky	5	7 542,00	0,00	7 542,00
A.V.	Ostatní náklady	6	2 577 735,44	0,00	2 577 735,44
A.VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	7	531 723,00	0,00	531 723,00
	Náklady celkem	10	13 085 921,50	0,00	13 085 921,50
B.	Výnosy	11	13 081 481,50	4 440,00	13 085 921,50
B.I.	Provozní dotace	12	9 698 769,00	0,00	9 698 769,00
B.II.	Přijaté příspěvky	13	40 000,00	0,00	40 000,00
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	14	2 231 083,00	4 440,00	2 235 523,00
B.IV.	Ostatní výnosy	15	1 111 629,50	0,00	1 111 629,50
	Výnosy celkem	17	13 081 481,50	4 440,00	13 085 921,50
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	18	-4 440,00	4 440,00	0,00
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	19	-4 440,00	4 440,00	0,00

Právní forma účetní jednotky	
Předmět podnikání nebo jiné činnosti	

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní uzávěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
29.04.24		
23:30		



ROZVAHA
ve zkráceném rozsahu
ke dni 31.12.2023
(v Kč přesně)

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky
**Sociální a zdravotní služby
Teplice, z. s.**

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky
**nám. Svobody 700
Proboštov
41712**

IČO
06575030

Označení	Název	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A A.	Dlouhodobý majetek celkem	1	45 246 262,32	58 563 989,90
A A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	2	2 470 660,25	4 630,00
A A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	3	42 775 602,07	59 091 082,90
A A.IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	5	0,00	-531 723,00
A B.	Krátkodobý majetek celkem	6	37 797 385,23	19 674 454,77
A B.I.	Zásoby celkem	7	5 300,00	12 300,00
A B.II.	Pohledávky celkem	8	18 221 641,54	401 673,00
A B.III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	9	16 782 452,54	18 096 873,41
A B.IV.	Jiná aktiva celkem	10	2 787 991,15	1 163 608,36
A	AKTIVA CELKEM	11	83 043 647,55	78 238 444,67

Označení	Název	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
P A.	Vlastní zdroje celkem	13	-187 684,74	39 885 553,03
P A.I.	Jmění celkem	14	0,00	40 073 237,77
P A.II.	Výsledek hospodaření celkem	15	-187 684,74	-187 684,74
P B.	Cizí zdroje celkem	16	83 231 332,29	38 352 891,64
P B.II.	Dlouhodobé závazky celkem	18	35 850 000,00	31 700 000,00
P B.III.	Krátkodobé závazky celkem	19	47 381 332,29	6 647 891,64
P B.IV.	Jiná pasiva celkem	20	0,00	5 000,00
P	PASIVA CELKEM	21	83 043 647,55	78 238 444,67



Právní forma účetní jednotky	
Předmět podnikání nebo jiné činnosti	

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní uzávěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
29.04.24		
21:34		



Příloha v účetní závěrce ve zkráceném rozsahu

Sociální a zdravotní služby Teplice, z.s.

ke dni 31.12.2023

Obsah přílohy

1. Popis účetní jednotky	2
2. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady	2
3. Půjčky, úvěry a ostatní plnění členům orgánů společnosti	2
4. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování	2
5. Informace k položkám majetku a závazků	3

1. Popis účetní jednotky

Název:	Sociální a zdravotní služby Teplice, z.s.
Sídlo:	nám. Svobody, Proboštov, 417 12
Právní forma:	z.s.
IČ:	06575030
Předmět podnikání:	AMBULANTNÍ NEBO TERÉNNÍ SOCIÁLNÍ SLUŽBY PRO SENIORY A OSOBY SE ZDRAVOTNÍM POSTIŽENÍM
Den vzniku účetní jednotky:	21.11.2017
Zdaňovací období:	od 1.1.2023 do 31.12.2023
Rozvahový den:	31.12.2023
Okamžik sestavení účetní závěrky:	30.4.2024

1.1. Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

Ke dni účetní závěrky nedošlo k žádným změnám v OR.

1.2. Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období:

V uplynulém účetním období beze změn.

1.3. Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

Funkce	Jméno a příjmení
Předseda	Tomáš Minařík

2. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

	Sledované účetní období
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	17
Osobní náklady	8 380 tis. Kč
Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů společnosti	0
Penzijní závazky bývalých členů statutárních a dozorčích orgánů	0

3. Půjčky, úvěry a ostatní plnění členům orgánů společnosti

Půjčky, úvěry a ostatní plnění nebyly poskytnuty.

4. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Účetnictví je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro neziskové subjekty.

4.1. Použité obecné účetní zásady

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

4.2. Způsob oceňování

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, opravné položky k pohledávkám účetní jednotka netvoří. Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Hmotný a nehmotný majetek je oceňován pořizovací cenou.

4.3. Způsob odpisování

Dlouhodobým majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 80 tis. Kč u hmotného majetku a 60 tis. Kč u nehmotného majetku. Účetní a daňové odpisy se shodují.

4.4. Přepočtení údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány denním kurzem České národní banky platným ke dni uskutečnění účetního případu. Pohledávky, závazky a hodnota finančních prostředků je přepočtena kurzem k rozvahovému dni.

5. Informace k položkám majetku a závazků**5.1. Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti**

Pohledávky po splatnosti	do 30 dnů	13 tis. Kč
Závazky po splatnosti		0 tis. Kč

5.2. Pohledávky a závazky, které k rozvahovému dni mají splatnost delší než 5 let

Účetní jednotka neneviduje závazky po splatnosti delší než 5 let.

5.3. Přijaté dotace

V roce 2023 byly přijaty následující dotace:

Poskytovatel	Částka
Ústecký kraj	6 125 200,00
Ústecký kraj	3 523 999,00
město Teplice	37 500,00
Ústecký kraj	12 070,00

Všechny výše uvedené dotace byly plně vyčerpány.

5.4. Přijaté dary

V roce 2023 byly přijaty dary ve výši 40 tis. Kč

5.5. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem.

Sestaveno dne: 30.4.2024

Sestavil: Ing. Iva Kovářová

