

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 jsem 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 31.12.2024, výkazu zisků a ztráty za rok končící 31.12.2024 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. 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 31.12.2024, nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2024 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 2024 ve výši:

Poskytovatel:

Ústecký kraj	4 132 440,- Kč
Ústecký kraj	4 886 300,- Kč
Město Teplice	45 000,- Kč
Úřad práce	36 564,- Kč

Dle mého názoru způsob účtování a použití poskytnutých dotací za rok 2024 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 12.5.2025

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

Přílohy:
Rozvaha k 31.12.2024
Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2024
Příloha v účetní závěrce k 31.12.2024

Daňový subjekt:	Sociální a zdravotní služby Teplice, z. s.
IČ / DIČ:	CZ06575030
Sídlo účetní jednotky:	nám. Svobody 700, 41712 PROBOŠTOV

Rozvaha pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, ve zkráceném rozsahu
ke dni 31.12.2024
(v celých tisících Kč)

	A K T I V A	stav k prvnímu dni účetního období	stav k poslednímu dni účetního období
		1	2
A.	Dlouhodobý majetek celkem	58564	57625
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	5	5
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	59091	59217
A.III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	-532	-1597
B.	Krátkodobý majetek celkem	19674	6137
B.I.	Zásoby celkem	12	12
B.II.	Pohledávky celkem	402	615
B.III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	18097	3266
B.IV.	Jiná aktiva celkem	1163	2244
	Aktiva celkem	78238	63762

	P A S I V A	stav k prvnímu dni účetního období	stav k poslednímu dni účetního období
		1	2
A.	Vlastní zdroje celkem	39885	38951
A.I.	Jmění celkem	40073	39145
A.II.	Výsledek hospodaření celkem	-188	-194
B.	Cizí zdroje celkem	38353	24811
B.I.	Rezervy celkem	0	0
B.II.	Dlouhodobé závazky celkem	31700	19100
B.III.	Krátkodobé závazky celkem	6648	5556
B.IV.	Jiná pasiva celkem	5	155
	PASIVA CELKEM	78238	63762

Daňový subjekt:	Sociální a zdravotní služby Teplice, z. s.
IČ / DIČ:	CZ06575030
Sídlo účetní jednotky:	nám. Svobody 700, 41712 PROBOŠTOV

**Výkaz zisku a ztráty pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, ve zkráceném rozsahu
ke dni 31.12.2024
(v celých tisících Kč)**

	Název položky	činnost hlavní	činnost hospodářská	celkem
		1	2	3
A.	Náklady	15511	159	15670
A.I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	2172	98	2270
A.III.	Osobní náklady	11090	56	11146
A.IV.	Daně a poplatky	6	0	6
A.V.	Ostatní náklady	1177	5	1182
A.VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	1065	0	1065
B.I.	Provozní dotace	9064	36	9100
B.II.	Přijaté příspěvky	258	0	258
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	4886	42	4928
B.IV.	Ostatní výnosy	1378	0	1378
	Výnosy celkem	15586	78	15664
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	75	-81	-6
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	75	-81	-6

Příloha v účetní závěrce ve zkráceném rozsahu

Sociální a zdravotní služby Teplice, z.s.

ke dni 31.12.2024

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 1.1.2024 do 31.12.2024
Rozvahový den:	31.12.2024
Okamžik sestavení účetní závěrky:	23.4.2025

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. Přepočet 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	8 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 neeviduje závazky po splatnosti delší než 5 let.

5.3. Přijaté dotace

V roce 2024 byly přijaty následující dotace:

Poskytovatel	Částka
Ústecký kraj	4 132 440,00
Ústecký kraj	4 886 300,00
město Teplice	45 000,00
Úřad práce	36 564,00

Všechny výše uvedené dotace byly plně vyčerpany.

5.4. Přijaté dary

V roce 2024 byly přijaty dary ve výši 257 795 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: 23.4.2025

Sestavil: Ing. Iva Kovářová