

AT-audit s.r.o.

Horní Vítkov 46
463 31 Chrastava
mobil: 731 603 984
731 603 985
e-mail: at.audit@seznam.cz
www.at-audit.cz

ZPRÁVA

NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro společnost - politická strana

Starostové pro Liberecký kraj, politické hnutí

k 31.12.2022

IČO : 713 39 485

1. OBSAH

1. Obsah.....	2
2. Základní informace.....	3
2.1. Smluvní ujednání.....	3
2.2. Datum a místo a vyhotovení zprávy.....	3
2.3. Postupy a cíl auditu.....	3
3. Auditorská společnost.....	3
4. Právní a organizační poměry společnosti.....	4
4.1. Název, založení a sídlo účetní jednotky.....	4
4.2. Předmět podnikání.....	4
4.3. Vlastní zdroje.....	4
4.4. Orgány společnosti.....	4
4.5. Daňové poměry.....	4
5. Zpráva nezávislého auditora.....	5
5.1. Základ pro výrok.....	5
6. Ostatní informace.....	5
7. Odpovědnost vedení společnosti.....	6
8. Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky.....	6
9. Doporučená opatření.....	7

Přílohy:

- A) Rozvaha v plném rozsahu k 31.12.2022
- B) Výkaz zisků a ztrát v plném rozsahu k 31.12.2022
- C) Příloha k účetní závěrce

2. ZÁKLADNÍ INFORMACE

2.1. Smluvní ujednání

Auditorská prověrka účetní závěrky za rok 2022 byla provedena na základě smlouvy mezi objednatelům politická strana **Starostové pro Liberecký kraj**, kterého zastupoval Martin Půta - předseda strany

a

zhotovitelem AT-audit, s.r.o., kterého zastupoval ing. Jarmila Bartošová - jednatel společnosti, auditor

2.2. Datum a místo a vyhotovení zprávy

Prověrka byla provedena ve měsících **leden 2023 – březen 2023** v kanceláři externí účetní společnosti a v kanceláři auditorské společnosti.

Byly použity podklady:

a) účetní výkazy za rok 2022

c) dokladová inventarizace za rok 2022

b) hlavní kniha za rok 2022

d) interní předpisy a směrnice

Počet výtisků zprávy:

3x

Rozdělovník

2x Starostové pro Liberecký kraj

1x AT - audit s.r.o.

2.3. Postupy a cíl auditu

U prověrky bylo postupováno v souladu s auditorskými směrnici, které byly schváleny Radou Komory auditorů.

Cílem auditu bylo získat racionální přesvědčení, že účetní závěrka k 31. 12. 2022 neobsahuje nepřesnosti významného charakteru a že v účetní závěrce jsou zachyceny všechny části majetku, závazků a finanční situace společnosti.

Vlastní audit byl proveden hodnocením použitých účetních metod, ověřováním pohledávek, závazků, hmotného a nehmotného majetku, zásob a finančního majetku společnosti.

3. AUDITORSKÁ SPOLEČNOST

Název:

AT-audit, s.r.o.

Sídlo:

Horní Vítkov 46, 46331 Chrastava

IČO/DIČ:

25 03 86 64 / CZ 25 03 86 64

Tel:

731 603 984

Auditorské ověření provedla společnost AT-audit s.r.o., která byla zapsána pod číslem 298 do auditorského seznamu organizací, oprávněných zabývat se auditorskými pracemi dle Zákona o auditorech č. 93/2009 Sb., u Komory auditorů České republiky.

Prověrku provedl auditor ing. Jarmila Bartošová, který je držitelem auditorského průkazu, zapsaného do seznamu auditorů pod číslem 1347 u Komory auditorů České republiky v Praze.

4. PRÁVNÍ A ORGANIZAČNÍ POMĚRY SPOLEČNOSTI

4.1. Název, založení a sídlo účetní jednotky

Název: **Starostové pro Liberecký kraj**
Sídlo: Turistická 197, 46334 Hrádek nad Nisou
Právní forma : Politické hnutí
IČ/DIČ: 71339485

Zakladatelé: Přípravný výbor ve složení
Půta Martin, Pieter Marek, Horáček Václav Mgr., Farský Jan Mgr.

Den registrace hnutí: 10.04.2008 číslo registrace MV-26 612-4/VS-2008

Poslední změna stanov registrována dne: 12.6.2020

4.2. Předmět podnikání

Veškerá činnost hnutí se uskutečňuje v souladu se zákonem č. 424/1991 Sb. o sdružování v politických stranách a politických hnutích, ve znění pozdějších předpisů a dalšími právními předpisy platnými na území české republiky.

Posláním hnutí je sdružování občanů, kteří usilují o účasti na správě věci veřejných prostřednictvím volených orgánů a naplnění tak svého ústavního práva – být volen. Cílem činnosti hnutí je vytvoření optimálních podmínek pro život občanů v právním státě, který se opírá o rozvinutou místní a regionální samosprávu. Ve svém programu hnutí usiluje o vyvažování oprávněných zájmů všech společenských vrstev.

4.3. Vlastní zdroje

Účetní jednotka má vlastní zdroje, a to pouze hospodářské výsledky z minulých let v celkové výši 13 422 543,22 Kč. Z toho je Hospodářský výsledek za rok 2021, který byl schválen a vykazoval zisk ve výši 5 130 895,16 Kč. Hospodářský výsledek za rok 2022 vykázal zisk ve výši – 8 tis.Kč. Výše vlastních zdrojů vykazuje hodnotu ve výši 13 415 tis.Kč.

4.4. Statutární orgán společnosti

Statutární orgán: Představenstvo hnutí, za které jednájí společně dva členové, z nichž jeden je předsedou a druhý členem představenstva anebo společně tři členové představenstva, z nichž jeden je místopředsedou hnutí a další dva jsou členy představenstva hnutí.

4.5. Daňové poměry

Společnost je registrována u Finančního úřadu v Liberci. Přiznání k dani z příjmu právnických osob za rok 2022 bude podáno prostřednictvím externí účetní kanceláře.

5. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA PRO SPOLEČNOST Starostové pro Liberecký kraj

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti politická strana Starostové pro Liberecký kraj (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2022, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2022, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti politická strana Starostové pro Liberecký kraj k 31. 12. 2022 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření k 31.12.2022 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

Výrok auditora tedy zní: „Bez výhrady“

5.1. 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 Společnosti 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.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2022 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

6. Ostatní informace

Účetní jednotka je politickou stranou a je dle právních předpisů povinna sestavit výroční finanční zprávu, jejíž součástí má být ověřovaná účetní závěrka. Auditor obdržel před datem vydání zprávy auditora úplnou výroční finanční zprávu. Výrok k účetní závěrce byl bez výhrad. Auditor ve výroční finanční zprávě neidentifikoval žádnou významnou nesprávnost.

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční finanční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti. Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční finanční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční finanční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informacích nic takového nezjistili.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční finanční zprávě společnosti politická strana Starostové pro Liberecký kraj 31.12.2022 všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

7. Odpovědnost vedení společnosti

Vedení 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 nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je vedení Společnosti povinno 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 plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

8. 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.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti 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 statutární orgán Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky 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 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 Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

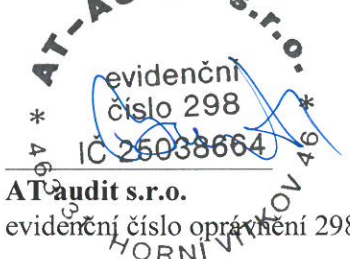
Vyhodnotit celkem prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

- Naší povinností je informovat vedení společnosti 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.

9. DOPORUČENÁ OPATŘENÍ

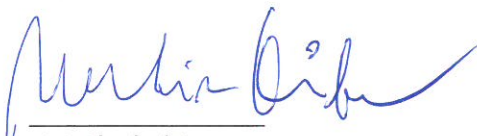
Doporučená opatření jsou uvedena v dopisu vedení společnosti. Zástupci společnosti potvrzují převzetí auditorské zprávy. Zástupci společnosti svým podpisem stvrzují, že vzali na vědomí obsah auditorské zprávy a případná doporučení byla s nimi projednána.

V Horním Ústí, dne 27.3.2023


evidenční číslo 298
IČ 25038664
AT-audit s.r.o.
evidenční číslo oprávnění 298
HORNÍ ÚSTÍ

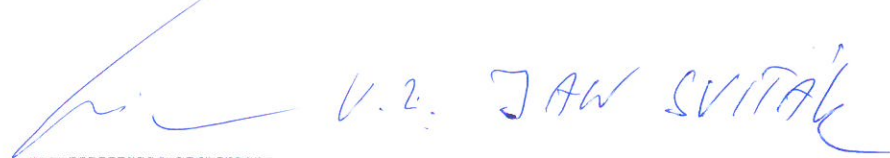

ing. Jarmila Bartošová
číslo průkazu 1347

Za prověřovanou společnost:


statutární zástupce
Martin Půta předseda


STAROSTOVÉ
PRO LIBERECKÝ KRAJ
politické hnutí
IČ: 71339485, www.starostoveprolibereckykraj.cz
Turistická 197, Donín, 463 34 Hrádek nad Nisou

razítko společnosti


J. Č. JAW SVITÁK

Jiří Černý – místopředseda

Dne : 27.3.2023