

zpráva auditora

Rozvoj Tanvaldska z.s.

se sídlem č.p. 103, 468 43 Jiřetín pod Bukovou

ověření účetní závěrky

za rok 2019



O - CONSULT, s.r.o.

Baarova 48 / 4
460 01 Liberec 1

tel.: 485 102 546
fax: 485 102 547

e-mail:
o-consult@o-consult.cz
www.o-consult.cz

společnost zapsána v seznamu
auditorů - právnických osob
u Komory auditorů České
republiky - osvědčení číslo 38



Z P R Á V A
N E Z Á V I S L É H O A U D I T O R A

č. j. 1745/2020

O P R O V E D E N Ě M A U D I T U

AUDITORSKÉM OVĚŘENÍ ŘÁDNÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA OBDOBÍ 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019 SPOLKU

**Rozvoj Tanvaldska z.s.
se sídlem č.p. 103, 468 43 Jiřetín pod Bukovou**

K DATU ROZVAHOVÉHO DNE 31. PROSINCE 2019

Na základě uzavřené smlouvy o kontrolní činnosti se spolkem Rozvoj Tanvaldska z.s. se sídlem č.p. 103, 468 43 Jiřetín pod Bukovou, IČO 269 88 607, jsme provedli auditorské ověření řádné účetní závěrky za období od 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019 k datu rozvahového dne 31. 12. 2019.

Příjemce: statutární orgán Spolku Rozvoj Tanvaldska z.s. se sídlem č.p. 103, 468 43 Jiřetín pod Bukovou, spolek zapsaný ve spolkovém rejstříku, který vede Krajský soud v Ústí nad Labem, v oddíle L, vložce 5309.

Zpráva auditora o ověření řádné účetní závěrky k 31. 12. 2019
Rozvoj Tanvaldska z.s. se sídlem č.p. 103, 468 43 Jiřetín pod Bukovou

CONSULT
audit, daně, účty

407



ZPRÁVA O OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky spolku Rozvoj Tanvaldska z.s. („Spolek“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Spolku jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Spolku k 31. 12. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) 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 Spolku 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.

Odpovědnost předsedy Spolku za účetní závěrku

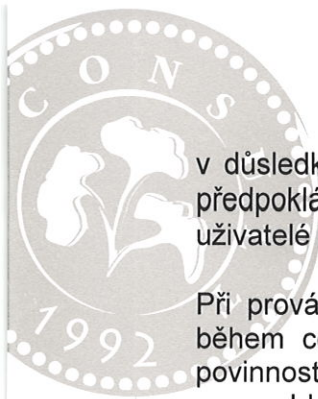
Předseda Spolku odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je předseda Spolku povinný posoudit, zda je Spolek schopen nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jeho nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy předseda plánuje zrušení Spolku nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá 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

1027



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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol předsedou.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Spolku relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti předseda Spolku uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky předsedou a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Spolku trvat nepřetržitě. 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 Spolku trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Spolek ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- 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 předsedu 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.

Tato zpráva nezávislého auditora o provedení auditorského ověření řádné účetní závěrky s výrokem auditora byla vyhotovena ve třech výtiscích, z nichž dva jsou určeny pro objednatele, jeden je určen k založení do archivu (spisu) auditora. Všechny výtisky mají platnost originálu.





Auditorské ověření řádné účetní závěrky za rok 2019 k datu rozvahového dne 31. 12. 2019 bylo provedeno:

společností: O - CONSULT s.r.o.
se sídlem: Liberec, Baarova 48
identifikační číslo: 44 56 74 48
telefon: 485 102 546, 485 102 547
e-mail: o-consult@o-consult.cz

oprávnění Komory auditorů České republiky číslo 38

auditor odpovědný za zpracování zprávy : Ing. Jana Hočková
oprávnění Komory auditorů České republiky číslo 1656

Datum zpracování zprávy :
V Liberci, dne 28. května 2020



za auditorskou společnost
O - CONSULT s. r.o.

oprávnění Komory auditorů ČR
číslo 38:

Ing. Jiří O E H L
jedenatel společnosti



Za předložení zprávy odpovídá:

Ing. Jana HOČKOVÁ/
oprávnění Komory auditorů ČR číslo 1656

Příloha : účetní závěrka Spolku k datu rozvahového dne 31. 12. 2019