



# Výroční zpráva 2018

Destinační a informační agentura Františkovy Lázně, zapsaný ústav

Nádražní 208/5, 150 01 Františkovy Lázně IČ 03957721

**Obsah:**

Základní údaje .....	2
Činnost společnosti v roce 2018.....	4
Provoz turistického informačního centra.....	4
Projekty & aktivity .....	6
Spolupráce s profesními sdruženími, podnikatelskými subjekty .....	7
Spolupráce s některými aktéry CR ve městě Františkovy Lázně a okolí, aktivní účast na organizaci a zajištění akcí městských organizací a místních firem .....	8
Hospodaření organizace v roce 2018 .....	9

## Základní údaje

**Název:** Destinační a informační agentura – Františkovy Lázně, z. ú.

**Datum vzniku a zápisu:** 21. dubna 2015

**Spisová značka:** U 44 vedená u Krajského soudu v Plzni

**Sídlo:** Nádražní 208/5, 351 01 Františkovy Lázně

**Identifikační číslo:** 03957721

**Právní forma:** Ústav

**Předmět podnikání:** Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

### **Předmět činnosti:**

- Podpora, rozvoj a propagace turistické destinace
- Pozitivní prezentace regionu, včetně výstavní, veletržní a publikační činnosti na domácím i mezinárodním trhu, a přeshraniční spolupráce
- Podpora a propagace lázeňství, kulturního dědictví, památek a jejich ochrana, sportu, kultury, udržitelného životního prostředí a regionálního rozvoje, a dalších volnočasových aktivit
- Informační činnost, včetně realizace turistických služeb, mj. poskytování turistických informací a navázaných návštěvnických služeb, poskytování poradenské a konzultační činnosti v oblasti cestovního ruchu
- Spolupráce a koordinace se subjekty cestovního ruchu (veřejný i soukromý sektor), včetně poskytování informací pro tyto subjekty, jejich řízení a organizování analytické činnosti, komunikace s obchodními partnery a turisty za region
- Spolupráce na zvyšování kvality poskytovaných služeb v cestovním ruchu a jejich certifikace
- Shromažďování informací o turistickém potenciálu regionu, zajišťování jejich aktualizace, zpracování pro jednotlivé cílové skupiny a jejich uveřejňování
- Projektová činnost za účelem získávání finančních prostředků na svou vlastní činnost a rozvoj cestovního ruchu v regionu
- Marketingové a propagační nástroje na webových portálech, tvorba turistických produktů – balíčků
- Rozvoj lidských zdrojů v oblasti služeb cestovního ruchu
- Příprava, koordinace a realizace rozvojových projektů na podporu cestovního ruchu, kongresové a volnočasové turistiky, včetně činností zaměřených k získání dotací, příspěvků, grantů a jiných zdrojů financování těchto projektů
- Odborná účast na zpracování koncepčních dokumentů v oblasti regionálního rozvoje
- Budování image a značky místa destinace a jeho potencionálu, posilování kvality nabídky cestovního ruchu včetně kultivace podnikatelského prostředí a prostředí v

oblasti průvodcovské činnosti, rozvoj systému kvality služeb jako systémového nástroje zvyšování kvality služeb pro subjekty cestovního ruchu, podpora a rozvoj specifických produktových certifikačních systémů, management kvality, branding destinace

- Rozvoj dopravních naváděcích informačních turistických systémů

**Statutární orgán - Ředitel:**

AGNIESZKA MILENA PIOTROWSKA, Polná 58, 352 01 Hazlov

Den vzniku funkce: 13. dubna 2017

Den zániku funkce: 4. května 2018

ELIŠKA LUKEŠOVÁ

Den vzniku funkce: 31. října 2018

Způsob jednání: ředitel jedná za ústav samostatně.

**Správní rada:**

JAN KUCHAR, Polní 60/1, Slatina, 351 01 Františkovy Lázně

Den vzniku členství: 30. května 2018

Ing. JINDŘICH EISENREICH, Korunní 810/104, Vinohrady, 101 00 Praha 10

Den vzniku členství: 30. května 2018

DANIELA MAŠKOVÁ, Třebízského 2248/4, 350 02 Cheb

**Zakladatel:**

Město Františkovy Lázně, IČ: 002 53 936, Nádražní 208/5, 351 01 Františkovy Lázně

**Výše vkladu:** 250 000,- Kč

## Činnost společnosti v roce 2018

### Provoz turistického informačního centra



#### Návštěvnost

- Infocentrum navštívilo v roce 2018 dle počítačového nástroje umístěného ve vchodu 80 834 českých a 38 424 zahraničních návštěvníků.

#### Aktivita

- turistický servis pro návštěvníky města, podávání informací ve třech cizích jazycích (německý, anglický a ruský jazyk)
- vyhledávání a prezentace tipů na výlety do okolí
- poskytování a prodej turistických a cykloturistických map, prodej turistických suvenýrů, zejména pohlednic, známek, vizitek, průvodců, turistických publikací, regionálních publikací a upomínkových předmětů
- informace o ubytovacích a stravovacích zařízeních a ostatních službách ve městě a nejbližším okolí
- ucelený přehled kulturních a sportovních akcí v celém karlovarském kraji, důležitá telefonní čísla a praktické informace z celého regionu
- bezplatný přístup na internet
- zkvalitnění služeb „copy centra“ – tiskárna od společnosti Ricoh
- půjčovna městských kol a ochranných pomůcek
- půjčovna NW holí a případné individuální lekce s certifikovaným instruktorem
- zprovoznění dětského koutku (hračky a sociální zázemí pro maminky)
- propagace destinace na LCD obrazovce v prostorách infocentra
- spolupráce s knihovnou FL – hosté mají možnost vrátit zapůjčené knihy v infocentru
- správa webového kulturního kalendáře města
- provozovna úschovny
- možnost zapůjčení zvukového průvodce městem
- informace o veřejné a soukromé dopravě – ČD, Pendolino, Egronet, Vogtlandbahn, Oberpfalzbahn, místní spoje, taxi, atd.
- mobilní aplikace – QR kód dostupný na nově vydaných materiálech, na webu a v prostorách infocentra
- předprodej vstupenek do Divadla Boženy Němcové a na akce Městského muzea Františkovy Lázně
- prodej vnitrostátních i mezinárodních jízdenek společnosti Regio Jet
- prodej vstupenek v síti Perfect System - Colosseum a Ticketportal
- prodej výletů, včetně průvodcovských služeb pro místní cestovní kancelář I.d.ee-Reisen)



**Otevírací doba:**

Pondělí – Neděle: 8:00 - 17:00 h

**Kontakt:**

Máchova 373, Františkovy Lázně

Tel.: 355 440 060, 778 736 298, 354 694 449

web: [www.frantiskovy-lazne.info](http://www.frantiskovy-lazne.info)

Email: [info@frantiskovy-lazne.info](mailto:info@frantiskovy-lazne.info)

## Projekty & aktivity

- 1) *Web*  
správa internetového portálu [www.frantiskovy-lazne.info](http://www.frantiskovy-lazne.info)
  
- 2) *Sociální sítě*
  - a. *Správa Facebookové stránky* – <https://www.facebook.com/infocentrumfzl/>
  - b. *Správa instagramového profilu*
  
- 3) *Vydané brožury*
  - Trhací mapy města
  - Trhací mapy – tipy na výlety
  - Sada brožur v ČJ a NJ – Historie, Lázeňství, Tipy na výlety
  
- 4) *Projekty*
  - Spolupráce s Mastercard
  
- 5) *Spolupráce na realizaci akcí*
  - Spolupráce na organizaci některých městských akcí - např. Zahájení lázeňské sezóny, Mezinárodní festival kresleného humoru.
  
- 6) *Marketingové aktivity*

Zapojujeme se do prezentace regionálních akcí jak v prostorách infocentra, tak i na našich internetových stránkách (např. Dny poezie, běžecké akce, charitativní akce, akce městských příspěvkových organizací, akce ostatních infocenter z regionu, soukromých firem, atd.). Dle finančních možností realizujeme propagaci destinace v tištěných médiích s tematikou cestovního ruchu (např. KAM)

## Spolupráce s profesními sdruženími, podnikatelskými subjekty

### ATIC

Františkolázeňské Turistické informační centrum získalo v červnu 2015 certifikát klasifikační třídy A. Certifikace agenturou Czech Tourism, který je zárukou ověřené kvality služeb a kvalifikované práce zaměstnanců. V srpnu 2018 proběhla kontrola z A.T.I.C.u, během které byl obhájen certifikát klasifikační třídy A.





### **Krajský úřad Karlovarského kraje & Destinační agentura Živý kraj**

Pokračuje spolupráce s Karlovarským krajským úřadem, odborem cestovního ruchu, který nás v počáteční fázi činnosti výrazně podpořil poskytnutím značného množství kvalitních propagačních materiálů pro domácí i zahraniční turisty a návštěvníky našeho lázeňského města. Aktivně se účastníme akcí Karlovarského krajského úřadu – odboru CR, jako jsou konference, workshopy regionálních infocenter, mezinárodní konference CR zaměřené na rozvoj CR v území.

Informace o činnosti TIC Františkovy Lázně je umístěna na webovém portále Živý kraj.

### **Infocentra v okolí**

Spolupracujeme s ostatními TIC v kraji, jmenovitě s Infocentrem Karlovy Vary, TIC Sokolov, Mariánské Lázně a především TIC města Cheb

### **Spolupráce s některými aktéry CR ve městě Františkovy Lázně a okolí, aktivní účast na organizaci a zajištění akcí městských organizací a místních firem**

Průběžně navazujeme kontakty s podnikateli v cestovním ruchu ve městě a jeho okolí, snažíme se s nimi zajistit spolupráci při vydávání propagačních prospektů a prezentaci na domácích i zahraničních veletrzích, informuje je o potřebách turistů, snažíme se zjišťovat novinky týkající se změn v provozech hotelů, restaurací a pensionů.

## **Hospodaření společnosti v roce 2018**

Účetní závěrka za období 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018.

Účetní závěrku tvoří rozvaha, výkaz zisků a ztráty.

Účetní závěrka byla ověřena auditorem a vyjádření auditora je součástí této výroční zprávy.

### **Výpis ze zápisu Správní rady Destinační a informační agentury – Františkovy Lázně, z. ú. (DIA) ze dne 11. 12. 2020**

Správní rada DIA přijala následující usnesení:

#### **1. Výsledek hospodaření DIA za rok 2018**

Správní rada projednala výsledky hospodaření DIA za rok 2018, schválila závěrku a rozhodla o převedení zisku 268 000 Kč na účet nerozděleného zisku z let minulých.

#### **2. Výroční zpráva o činnosti a hospodaření DIA v roce 2018**

Správní rada schvaluje Výroční zprávu Destinační a informační agentury Františkovy Lázně, z.ú., za rok 2018 bez připomínek.

# ROZVAHA

## v plném rozsahu

Název a sídlo účetní jednotky

ke dni 31.12.2019

Destinační a informační agentura - Františkovy Lázně, z. ú.

Nádražní 205/5

Františkovy Lázně

35101

Česká republika


IČ  
03957721

### AKTIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
<b>A.</b>	<b>Dlouhodobý majetek celkem</b>	<b>1</b>	<b>4 174,01</b>	<b>2 087,01</b>
<b>I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek celkem</b>	<b>2</b>	<b>4 174,01</b>	<b>2 087,01</b>
2.	Software	4	6 260,55	6 260,55
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	6	-2 086,54	-4 173,54
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek celkem</b>	<b>10</b>	<b>327 261,80</b>	<b>397 009,53</b>
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17	327 261,80	397 009,53
<b>IV.</b>	<b>Oprávký k dlouhodobému majetku celkem</b>	<b>28</b>	<b>-327 261,80</b>	<b>-397 009,53</b>
7.	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	36	-327 261,80	-397 009,53
<b>B.</b>	<b>Krátkodobý majetek celkem</b>	<b>41</b>	<b>618 338,95</b>	<b>898 514,22</b>
<b>I.</b>	<b>Zásoby celkem</b>	<b>42</b>	<b>80 175,57</b>	<b>406 348,36</b>
7.	Zboží na skladě a v prodejnách	49	80 175,57	406 348,36
<b>II.</b>	<b>Pohledávky celkem</b>	<b>52</b>	<b>297 082,60</b>	<b>151 309,70</b>
1.	Odběratelé	53	9 072,00	548,70
4.	Poskytnuté provozní zálohy	56	157 268,00	89 464,00
5.	Ostatní pohledávky	57	0,00	2 900,00
6.	Pohledávky za zaměstnanci	58	13 762,00	24 397,00
13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků	65	83 680,00	0,00
17.	Jiné pohledávky	69	34 000,00	34 000,00
<b>III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek celkem</b>	<b>72</b>	<b>230 094,38</b>	<b>330 920,42</b>
1.	Peněžní prostředky v pokladně	73	22 241,00	24 583,00
3.	Peněžní prostředky na účtech	75	207 853,38	306 337,42
<b>IV.</b>	<b>Jiná aktiva celkem</b>	<b>81</b>	<b>10 086,40</b>	<b>9 535,74</b>
1.	Náklady příštích období	82	9 953,46	8 669,52
2.	Příjmy příštích období	83	132,94	1 266,22
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>85</b>	<b>622 512,96</b>	<b>900 601,23</b>

## PASIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Vlastní zdroje celkem	1	350 393,97	617 895,67
I.	Jmění celkem	2	16 246,41	16 246,41
	2. Fondy	4	16 246,41	16 246,41
II.	Výsledek hospodaření celkem	6	334 147,56	601 649,26
	1. Účet výsledku hospodaření	7	x	267 501,70
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	8	334 147,56	334 147,56
B.	Cizí zdroje celkem	10	272 118,99	282 705,56
II.	Dlouhodobé závazky celkem	13	104 867,00	84 957,45
	6. Dohadné účty pasivní	19	104 867,00	84 957,45
III.	Krátkodobé závazky celkem	21	167 251,99	197 748,11
	1. Dodavatelé	22	47 134,99	35 712,21
	5. Zaměstnanci	26	65 032,00	49 304,00
	7. Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	28	32 782,00	22 796,00
	9. Ostatní přímé daně	30	9 595,00	3 713,00
	10. Daň z přidané hodnoty	31	0,00	81 223,00
	17. Jiné závazky	38	12 708,00	4 999,90
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>49</b>	<b>622 512,96</b>	<b>900 601,23</b>

Sestaveno dne: 30.06.2019	Razítko:	Podpis odpovědné osoby: 
Odesláno dne:		.....
E-mail: uctoindracek@seznam.cz	Odpovídá za údaje: Jan Kuchař	Telefon: 737857505

## Poznámka:

Stavy jednotlivých účtů uvedených v aktivech rozvahy se zjišťují jako rozdíl obrátů stran Má dáti a Dal. Podle výsledku tohoto výpočtu vstupují do aktiv s kladným nebo záporným znaménkem. Stavy jednotlivých účtů uvedených v pasivech rozvahy se zjišťují jako rozdíl obrátů stran Dal a Má dáti. Podle výsledku tohoto výpočtu vstupují zůstatky do pasiv s kladným nebo záporným znaménkem. Výjimku představují účty 336, 341, 342, 343, 345 a 373, které jsou v ROZVAZE uvedeny v aktivech i pasivech, přičemž rozdíl stran vstupuje:

- do aktiv kladně - jestliže převažuje stav obrátu strany Má dáti nad stavem obrátu strany Dal,
- do pasiv kladně - jestliže převažuje stav obrátu strany Dal nad stavem obrátu strany Má dáti.

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

### v plném rozsahu

Název a sídlo účetní jednotky

ke dni 31.12.2018  
(v celých tisících Kč)

Destinační a informační agentura - Františkovy Lázně, z. ú.  
Nádražní 208/5  
Františkovy Lázně  
35101  
Česká republika

IČ
03957721

	Číslo řádku	Stav k rozvahovému dni			
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem	
I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	2	755,00	472,00	1 227,00
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladových dodávek	3	217,00	0,00	217,00
2.	Prodané zboží	4	0,00	472,00	472,00
3.	Opravy a udržování	5	65,00	0,00	65,00
4.	Náklady na cestovné	6	3,00	0,00	3,00
5.	Náklady na reprezentaci	7	1,00	0,00	1,00
6.	Ostatní služby	8	469,00	0,00	469,00
III.	Osobní náklady	13	1 236,00	0,00	1 236,00
10.	Mzdové náklady	14	947,00	0,00	947,00
11.	Zákonné sociální pojištění	15	285,00	0,00	285,00
12.	Ostatní sociální pojištění	16	3,00	0,00	3,00
13.	Zákonné sociální náklady	17	1,00	0,00	1,00
V.	Ostatní náklady	21	15,00	0,00	15,00
16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22	3,00	0,00	3,00
17.	Odpis nedobytné pohledávky	23	12,00	0,00	12,00
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	29	2,00	0,00	2,00
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	30	2,00	0,00	2,00
VII.	Poskytnuté příspěvky	35	5,00	0,00	5,00
28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36	5,00	0,00	5,00
	<b>Náklady celkem</b>	<b>39</b>	<b>2 013,00</b>	<b>472,00</b>	<b>2 485,00</b>
I.	Provozní dotace	41	54,00	0,00	54,00
1.	Provozní dotace	42	54,00	0,00	54,00
II.	Přijaté příspěvky	43	1 835,00	0,00	1 835,00
3.	Přijaté příspěvky (dary)	45	1 835,00	0,00	1 835,00
III.	Tržby za vlastní výkony a zboží	47	131,00	724,00	855,00
IV.	Ostatní výnosy	48	9,00	0,00	9,00
10.	Jiné ostatní výnosy	54	9,00	0,00	9,00
	<b>Výnosy celkem</b>	<b>61</b>	<b>2 029,00</b>	<b>724,00</b>	<b>2 753,00</b>
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	62	16,00	252,00	268,00
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	63	16,00	252,00	268,00

Sestaveno dne:                      Razítko:

30.06.2019

Odesláno dne:

Podpis odpovědné osoby:

Odpovídá za údaje: Jan Kuchař

E-mail:                      uctojindracek@seznam.cz

Telefon:                      737857505

# Zpráva nezávislého auditora

**pro správní radu účetní jednotky Destinační a informační agentura – Františkovy Lázně, z. ú.**

## **Výrok auditora**

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky účetní jednotky **Destinační a informační agentura – Františkovy Lázně, z. ú.** sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2018 výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o účetní jednotce Destinační a informační agentura – Františkovy Lázně, z. ú. jsou uvedeny v bodě I. přílohy této účetní závěrky.

**Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky Destinační a informační agentury – Františkovy Lázně, z. ú. k 31. 12. 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2018 v souladu s českými účetními předpisy.**

## **Zdůraznění skutečností**

V Rozvaze v Aktivech je na řádku 6 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek uvedena záporná hodnota ve výši – 4 173,54 Kč. Je potřeba zůstatek účtu 018 analyzovat a opravit. V Pasivech na řádce 8 je uveden Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení ve výši 334 147,56 Kč. Nebylo provedeno proúčtování po schválení účetní závěrky za rok 2017.

## **Základ pro výrok**

Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou mezinárodními standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Moje 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 účetní jednotce nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

## **Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě**

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán z. ú..

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o účetní jednotce Destinační a informační agentura – Františkovy Lázně, z. ú., k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržенých ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

## **Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku**

Statutární orgán účetní jednotky Destinační a informační agentura – Františkovy lázně, z. ú. je odpovědný 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 statutární orgán z. ú. povinen posoudit, zda je účetní jednotka 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 správní rada plánuje zrušení účetní jednotky nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

### **Odovědnost 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 správní rady z. ú..
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem účetní jednotky 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 správní rada z. ú. uvedla v příloze účetní závěrky.



- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky správní radou z. ú. a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost účetní jednoty 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 účetní jednotky nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že účetní jednotka 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.

Naší povinností je informovat správní radu z. ú. 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.

V Karlových Varech 23.11.2020

Ing. Karel Mareš  
Úvalská 8  
360 09 Karlovy Vary  
auditor – oprávnění KAČR č. 1024

