



GREAT
SPAS of Europe



Františkovy Lázně

**Destinační a informační agentura Františkovy Lázně, zapsaný ústav
Nádražní 208/5, 150 01 Františkovy Lázně IČ 03957721**

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2019

Obsah:

Základní údaje	2
Činnost společnosti v roce 2019	5
Provoz turistického informačního centra	5
Projekty & aktivity	7
Spolupráce s profesními sdruženími, podnikatelskými subjekty	9
Spolupráce s některými aktéry CR ve městě Františkovy Lázně a okolí, aktivní účast na organizaci a zajištění akcí městských organizací a místních firem.....	10
Hospodaření společnosti v roce 2019	11

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
- 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:

ELIŠKA LUKEŠOVÁ

Den vzniku funkce: 31. října 2018

Den zániku funkce: 31. března 2019

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

Den zániku členství: 18. září 2019

DANIELA MAŠKOVÁ, Třebízského 2248/4, 350 02 Cheb

Den vzniku členství: 30. května 2018

Den zániku členství: 18. září 2019

Ing. JITKA ETTLER ŠTĚPÁNKOVÁ, Poštovní 1637/3, 360 01 Karlovy Vary

Den vzniku členství: 18. září 2019

Mgr. ŠTĚPÁN KAREL ODSTRČIL, č.p. 68, 350 02 Nebanice

Den vzniku členství: 18. září 2019

Zakladatel:

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

Výše vkladu: 250 000,- Kč

Činnost společnosti v roce 2019



Provoz turistického informačního centra

Návštěvnost

- Turistické infocentrum navštívilo v roce 2019 **celkem 124 498 osob**, 82 377 českých a 42 121 zahraničních návštěvníků.

V infocentru je nejvíce dotazů formou osobní návštěvy, následují dotazy telefonické, zbývající část dotazů je prostřednictvím e-mailu. Nejčastější dotazy jsou na volnočasové aktivity a na kulturní akce – představení pořádaná Divadlem Boženy Němcové (MKS). Infocentrum často doporučuje a zajišťuje jednotlivcům ubytování ve městě a okolí. Předáváme kontakty na nejrůznější firmy a obchodníky a pomáháme s orientací ve městě. Velkým zájem je také o vyhledávání vlakových a autobusových spojů. Statistiky návštěvnosti jsou evidovány on-line v systému monitoringu pro certifikovaná turistická informační centra.

Hlavní činnost

- 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

- kopírovací služby pro veřejnost
- půjčovna městských kol a ochranných pomůcek
- půjčovna NW holí
- provoz dětského koutku v infocentru (hračky a sociální zázemí pro maminky)
- propagace destinace na LCD obrazovce v prostorách infocentra
- správa webového kulturního kalendáře Živý kraj
- informace o veřejné a soukromé dopravě-ČD, Pendolino, Egronet, Vogtlandbahn, Oberpfalzbahn, místní spoje, taxi, atd.
- mobilní aplikace – QR kód dostupný na vydaných materiálech, na webu a v prostorách infocentra

Doplňková činnost

- předprodej vstupenek do Divadla Boženy Němcové a na akce Městského muzea Františkovy Lázně, vstupenky na koncerty od společnosti Fidelio
- prodej vnitrostátních i mezinárodních jízdenek společnosti Regio Jet
- prodej vstupenek v síti Perfect systém - Colosseum a Ticketportal
- prodej upomínkových předmětů s motivy města
- prodej map, brožur a průvodců, pohlednic, známek
- zajištění průvodcovské služby
- prodej výletů, včetně průvodcovských služeb pro místní cestovní kancelář (l.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

Email: info@frantiskovy-lazne.info

Projekty & aktivity

1) Web

správa internetového portálu www.frantiskovy-lazne.info

2) Sociální sítě

správa Facebookové stránky – <https://www.facebook.com/infocentrumfml/>

správa instagramového profilu

3) Vydané brožury

trhací mapy města Františkovy Lázně s vyznačením srdíčkových tras

trhací mapy okolí – cyklotrasy a tipy na výlety

image prospekt města v ČJ, NJ, AJ mutaci

4) Projekty

Spolupráce se společností Mastercard – projekt, na co se připravit a změnit ve městě po vstupu do UNESCO.

5) Spolupráce na realizaci akcí

Spolupráce na organizaci některých městských akcí - např. Zahájení lázeňské sezóny, Mezinárodní festival kresleného humoru, Festival Literární Františkovy Lázně.

6) Marketingové aktivity

Zapojujeme se do prezentace regionálních akcí jak v prostorách infocentra, tak i na našich internetových stránkách (např. 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.

Placená propagace destinace:

a) propagace v projektu „Na kole a pěšky“ – cykloturistická mobilní aplikace na kole a pěšky, tištěný cyklo průvodce s mapou

b) tištěná reklama destinace v průvodci KAM V PRAZE / KŘÍZEM KRÁŽEM ČR – průvodce vydán ve 4 jazykových mutacích (CZ, NJ, AJ, IT) a distribuován zdarma do infocenter v ČR

c) prezentace v projektu Kouzelná místa v ČR

7) Aktualizace databází a sběr informací

Shromažďování informací probíhá neustále. Informace jsou získávány a shromažďovány ze všech dostupných zdrojů. Údaje zpracováváme a zveřejňujeme na webových stránkách www.frantiskovy-lazne.info, v odkaze „služby“.

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 červenci 2019 proběhla kontrola z A.T.I.C.U, během které byl obhájěn certifikát klasifikační třídy A.



i Jednotná klasifikace
turistických informačních
center České republiky

CERTIFIKÁT

klasifikační třída

A

Název turistického informačního centra
a adresa provozovny

Turistické infocentrum Františkovy Lázně

Máchova 373/8 (areál Miláno), 351 01 Františkovy Lázně

Výše uvedené turistické informační centrum splňuje standard služeb
dle Jednotné klasifikace turistických informačních center České republiky.

Datum vydání 08.10.2019 Platnost do 07.10.2021

Předseda certifikační komise _____

CzechTourism 

Jan Herget **Pavel Hlaváč**
ředitel prezident

České centrály cestovního ruchu - Czech Tourism Asociace turistických informačních center České republiky

Krajský úřad Karlovarského kraje & Destinační agentura Živý kraj

Pokračuje spolupráce s Karlovarským krajským úřadem, odborem cestovního ruchu, který poskytuje kvalitní propagační materiály 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 s TIC města Chebu.

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 týkajících se změn v provozech hotelů, restaurací a pensionů. Distribuce prospektů města podnikatelským subjektům.

Hospodaření společnosti v roce 2019

Účetní závěrka za období 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019.

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 2019

Správní rada projednala výsledky hospodaření DIA za rok 2019, schválila závěrku a rozhodla o převedení zisku 101 000 Kč na účet nerozděleného zisku z let minulých.

2. Výroční zpráva o činnosti a hospodaření DIA v roce 2019

Správní rada schvaluje Výroční zprávu Destinační a informační agentury Františkovy Lázně, z.ú. za rok 2019 bez připomínek.

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2019

IČ
03957721

Název a sídlo účetní jednotky

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

Nádražní 208/5

Františkovy Lázně

35101

Česká republika

AKTIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Dlouhodobý majetek celkem	1	2 087,01	16 451,01
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	2	2 087,01	16 451,01
	2. Software	4	6 260,55	30 937,19
	4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	6	-4 173,54	-14 486,18
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	397 009,53	409 476,13
	7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17	397 009,53	409 476,13
IV.	Oprávkový k dlouhodobému majetku celkem	29	-397 009,53	-409 476,13
	7. Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	36	-397 009,53	-409 476,13
B.	Krátkodobý majetek celkem	41	898 514,22	1 051 956,72
I.	Zásoby celkem	42	406 348,36	471 245,83
	7. Zboží na skladě a v prodejnách	49	406 348,36	471 245,83
II.	Pohledávky celkem	52	151 309,70	198 939,30
	1. Odběratelé	53	548,70	40 793,55
	4. Poskytnuté provozní zálohy	56	89 464,00	89 285,75
	5. Ostatní pohledávky	57	2 900,00	9 264,00
	6. Pohledávky za zaměstnanci	58	24 397,00	25 596,00
	17. Jiné pohledávky	69	34 000,00	34 000,00
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	72	330 920,42	359 561,72
	1. Peněžní prostředky v pokladně	73	24 583,00	155 772,00
	3. Peněžní prostředky na účtech	75	306 337,42	203 789,72
IV.	Jiná aktiva celkem	81	9 035,74	22 209,87
	1. Náklady příštích období	82	8 669,52	22 209,87
	2. Příjmy příštích období	83	1 266,22	0,00
	AKTIVA CELKEM	85	900 601,23	1 068 407,73

PASIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Vlastní zdroje celkem	1	617 895,87	718 612,12
I.	Jmění celkem	2	16 246,41	16 246,41
	2. Fondy	4	16 246,41	16 246,41
ii.	Výsledek hospodaření celkem	6	601 649,26	702 365,71
	1. Účet výsledku hospodaření	7	x	100 716,45
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	8	601 649,26	601 649,26
B.	Cizí zdroje celkem	10	282 705,56	349 795,61
ii.	Dlouhodobé závazky celkem	13	84 957,45	90 929,05
	6. Dohadné účty pasivní	19	84 957,45	90 929,05
iii.	Krátkodobé závazky celkem	21	197 748,11	258 866,56
	1. Dodavatelé	22	35 712,21	55 650,66
	5. Zaměstnanci	26	49 304,00	41 923,00
	7. Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	28	22 796,00	21 370,00
	9. Ostatní přímé daně	30	3 713,00	5 880,00
	10. Daň z přidané hodnoty	31	81 223,00	9 326,00
	17. Jiné závazky	38	4 999,90	124 716,90
	PASIVA CELKEM	49	900 601,23	1 068 407,73

Sestaveno dne:

Razítko:

Podpis odpovědné osoby:

14.08.2020

Odesláno dne:

Odpovídá za údaje: Lenka Šimáčková

E-mail:

Telefon:

Poznámka:

Stavy jednotlivých účtů uvedených v aktivech rozvahy se zjišťují jako rozdíly 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 rozdíly obrátů stran Dal a Má dáti. Podle výsledku tohoto výpočtu vstupují zůstatky do pasív 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 pasív kladně - jestliže převažuje stav obrátu strany Dal nad stavem obrátu strany Má dáti.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2019
(v celých tisících Kč)

IČ
03957721

Název a sídlo účetní jednotky

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

	Číslo řádku	Stav k rozvahovému dni			
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem	
I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	2	865,00	866,00	1 731,00
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladových dodávek	3	203,00	0,00	203,00
2.	Prodané zboží	4	0,00	866,00	866,00
3.	Opravy a udržování	5	21,00	0,00	21,00
6.	Ostatní služby	8	641,00	0,00	641,00
III.	Osobní náklady	13	1 259,00	0,00	1 259,00
10.	Mzdové náklady	14	946,00	0,00	946,00
11.	Zákonné sociální pojištění	15	307,00	0,00	307,00
12.	Ostatní sociální pojištění	16	5,00	0,00	5,00
13.	Zákonné sociální náklady	17	1,00	0,00	1,00
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	29	10,00	0,00	10,00
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	30	10,00	0,00	10,00
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
	Náklady celkem	39	2 139,00	866,00	3 005,00
II.	Přijaté příspěvky	43	1 759,00	0,00	1 759,00
3.	Přijaté příspěvky (dary)	45	1 759,00	0,00	1 759,00
III.	Tržby za vlastní výkony a zboží	47	110,00	1 112,00	1 222,00
IV.	Ostatní výnosy	48	125,00	0,00	125,00
5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	49	4,00	0,00	4,00
10.	Jiné ostatní výnosy	54	121,00	0,00	121,00
	Výnosy celkem	61	1 994,00	1 112,00	3 106,00
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	62	-145,00	246,00	101,00
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	63	-145,00	246,00	101,00

Sestaveno dne:

14.08.2020

Odesláno dne:

E-mail:

Razítko:

Podpis odpovědné osoby:



Odpovídá za údaje: Lenka Šimáčková

Telefon:

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. 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 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. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2019 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 – 14 486,18 Kč. Je potřeba zůstatek účtu 018 analyzovat a opravit. V Pasivech na řádce 8 je uveden Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení ve výši 601 649,26 Kč. Nebylo provedeno proúčtování po schválení účetní závěrky za rok 2017 a 2018.

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 způsobitelné 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 obdržení 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.

Vedení Účetní jednotky zvažilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31.12.2019 zpracována za předpokladu, že Účetní jednotka bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

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 vzniknout 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



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "K. Mareš", written over the circular stamp.