

**VÝROK auditora**  
**o ověření účetní závěrky za rok 2009**

»

**ověření dodržení podmínek stanovených ve smlouvách o poskytnutí dotaci**  
**Království - Jestřebí hory, o. p. s. Pod Městem 624, 542 32 Úpice**  
**za rok 2009**

**Audit provedla:**

SYSTEMA AUDIT a.s.  
Sekova 1935  
530 02 Pardubice

Základním úkolem auditu bylo ověřit účetní závěrku sestavenou k 31. 12. 2009, tj.

- ▶ rozvažu (Bilanci),
- ▶ výkaz zisku a ztráty,
- ▶ přílohy účetní závěrky.

Dále ověřit, zda hospodaření s finančními prostředky odpovídá podmínkám stanoveným ve smlouvách o poskytnutí dotaci a závazným právním předpisům, především

- zákonu č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla) v platném znění,
- zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění,
- zákonu č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) v platném znění,
- vyhlášce 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví v platném znění;
- Českým účetním standardům pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky 504/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, uveřejněné ve FZ 11 - 12/2 ze dne 31. 12. 2003 pod čísly 401 - 414.

Za řádné vedení účetnictví, za jeho úplnost, průkaznost, správnost, za stav a pohyb majetku a za sestavení účetní závěrky odpovídá ředitel Království - Jestřebí hory, o. p. s. (dále jen „společnost“).

Audit jsme provedli v souladu se Zákonem o auditorech a auditorskými směrnicemi Komory auditorů.

Auditu byly podrobeny písemnosti, které byly podle našeho nejlepšího vědomí potřebné k získání všech informací pro ověření správného a hospodárneho nakládání s finančními prostředky. Dále doklady, které jsou nezbytné pro ověření účetní závěrky. Audit jsme naplánovali a provedli tak, aby byly získány všechny informace, které jsou podle našeho nejlepšího vědomí nezbytné pro ověření účetní závěrky a poskytují přiměřenou záruku, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnoval výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Audit nezavazuje společnost odpovědnosti za správnost vykázaných skutečností. Posuzovali jsme také použité účetní postupy. Jsme přesvědčeni, že provedený audit nám poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku.

*Podle našeho názoru účetní závěrka za rok 2009 Království - Jestřebí hory, o. p. s., Pod Městem 624, 542 32 Úpice, podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace ke dni 31. 12. 2009 a výsledku hospodaření za rok 2009 a to v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a dalšími příslušnými předpisy České republiky.*

**Na základě uvedených skutečností doporučujeme schválit roční účetní závěrku za rok 2009**

**B E Z V Ý H R A D .**

V Pardubicích dne 27.7.2010



Ing. Daniel Čížek  
SYSTEMA AUDIT, a.s.

SYSTEMA  
AUDIT, a.s.