

# **Zpráva nezávislého auditora o auditu účetní závěrky**

provedeného podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky,

obecně prospěšné společnosti

**MAS,  
Království - Jestřebí hory,  
o.p.s.  
Pod Městem 624, 542 32 Úpice  
za rok 2016**

Audit provedla:

SYSTEMA AUDIT a.s.  
číslo auditorského osvědčení 237  
Sukova 1935  
530 02 Pardubice

Zpráva je určena vedení obecně prospěšné společnosti MAS , Království - Jestřebí hory, o.p.s., Pod Městem 624, 542 32 Úpice.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky Místní akční skupiny, Království - Jestřebí hory, o.p.s., Pod Městem 624, 542 32 Úpice, IČ: 275 11 227. ( dále jen „společnost“), která se skládá z rozvahy ke 31. 12. 2016, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2016 a přílohy této závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující a doplňující informace .

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

Statutární orgán společnosti je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace společnosti v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné skutečnosti způsobené podvodem nebo chybou.

#### *Odpovědnost auditora*

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a souvisejícími mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení takových auditorských postupů, kterými jsou získány důkazní informace o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce, způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz.

Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému společnosti. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření výroku.

*Výrok auditora*

*Podle našeho názoru účetní závěrka za rok 2016 společnosti Místní akční skupina, . Království - Jestřebí hory, o. p. s., Pod Městem 624, 542 32 Úpice, podává bez výhrad ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace k dni 31. 12. 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2016 a to v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a dalšími příslušnými předpisy České republiky.*

SYSTEMA AUDIT a.s.  
Sukova 1935  
530 02 Pardubice  
číslo auditorského osvědčení 237  
ing. Daniel Čížek  
číslo auditorského oprávnění 1868

V Pardubicích dne 3.4.2017

