



Ing. Jiří Jarkovský auditor 1754

Patrného 193, 55101 Jaroměř.

Tel.: +420777149293

# **ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO**

## **AUDITORA**

**o ověření účetní závěrky**

**obecně prospěšné společnosti**

**Havlíčkův kraj, o.p.s.**

**se sídlem Školní 500, Ždírec nad Doubravou 582 63**

**za účetní období od 01.01.2013 - 31.12.2013.**

Přílohy: Rozvaha  
Výkaz zisku a ztrát  
Výroční zpráva  
Přílohy k účetní závěrce

Jaroměř dne: 11.2.2014

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

**Příjemce: Statutární orgán společnosti Havlíčkův kraj o.p.s.,  
se sídlem Ždírec nad Doubravou, Školní 500, PSČ 582 63**

### **Zpráva o účetní závěrce**

Ověřil jsem příloženou účetní závěrku obecně prospěšné společnosti Havlíčkův kraj, o.p.s., se sídlem Ždírec nad Doubravou, Školní 500, PSČ 582 63, tj. rozvahu k 31.12.2013, výkaz zisku a ztráty za období od 1.1.2013 - 31.12.2013 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Údaje o obecně prospěšné společnosti Havlíčkův kraj, o.p.s. jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

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

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán obecně prospěšné společnosti Havlíčkův kraj, o.p.s. se sídlem Ždírec nad Doubravou, Školní 500, PSČ 582 63. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné [materiální] nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

### **Odpovědnost auditora**

Mojí úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abych získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné [materiální] nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné [materiální] nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihledne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domnívám se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

## **Výrok auditora**

***Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace obecně prospěšné společnosti Havlíčkův kraj, o.p.s., se sídlem Žďrec nad Doubravou, Školní 500, PSČ 582 63, k 31.12.2013 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za hospodářský rok 2013 v souladu s českými účetními předpisy.***

V Jaroměři dne: 11.02.2014

Ověření provedl auditor

Ing. Jiří Jarkovský auditor, Patrného 193, 551 01 Jaroměř,  
zapsaná v seznamu auditorů vedeném Komorou auditorů ČR pod poř. č. 1754.



Ing. Jiří Jarkovský  
auditor  
číslo oprávnění 1754



## **Zpráva o výroční zprávě**

Ověřil jsem soulad výroční zprávy obecně prospěšné společnosti Havlíčkův kraj, o.p.s. se sídlem Ždírec nad Doubravou, Školní 500, PSČ 582 63 k 31.12.2013 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán obecně prospěšné společnosti Havlíčkův kraj, o.p.s. se sídlem Ždírec nad Doubravou, Školní 500, PSČ 582 63. Mým úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsem provedl v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů české republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsem přesvědčen, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

**Podle mého názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě obecně prospěšné společnosti Havlíčkův kraj, o.p.s. se sídlem Ždírec nad Doubravou, Školní 500, PSČ 582 63 k datu 31.12.2013 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.**

V Jaroměři dne: 11.2.2014

Ověření provedl auditor

Ing. Jiří Jarkovský auditor, Patrného 193, 551 01 Jaroměř,  
zapsaná v seznamu auditorů vedeném Komorou auditorů ČR pod poř. č. 1754.



Ing. Jiří Jarkovský  
auditor  
číslo oprávnění 1754

