

Identifikace účetní jednotky

Společnost pro Jizerské hory, o.p.s.

U Jezu 10, Liberec, 460 01

IČ: 259 16 751

Zapsaná v rejstříku obecně prospěšných společností vedeným Krajským soudem v Ústí nad Labem oddíl O, vložka 76

Zakladatel: Nadace pro záchranu a obnovu Jizerských hor, Liberec III, Vaňurova 465/20, PSČ 460 01, IČ 467 46 030

Hlavní účel: realizace projektů k obnově přírodních a krajinných hodnot, propagování strategie trvale udržitelného života, organizace seminářů a odborných setkání – viz Výpis z rejstříku obecně prospěšných společností, vedený KS Ústí n.L., oddíl O, vložka 76
Dále jen společnost

Identifikace příjemce auditorské zprávy

Objednatelem auditu účetní závěrky a výroční zprávy je předseda správní rady Společnosti pro Jizerské hory, o.p.s. pan Ing. Petr Neumann.

Audit byl proveden na základě smlouvy o provedení ověření účetní závěrky a výroční zprávy, jejíž součástí je i specifikace rozsahu ověřování.

Zpráva auditora je určena zakladateli Společnosti pro Jizerské hory, o.p.s., kterým je Nadace pro záchranu a obnovu Jizerských hor, Liberec III, Vaňurova 465/20, PSČ 460 01, IČ 467 46 030.

Identifikace předmětu auditu

Předmětem auditu byla účetní závěrka a výroční zpráva uvedené účetní jednotky za roční období od 1.1. 2007 do 31.12.2007. Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku a výroční zprávu Společnosti pro Jizerské hory, o.p.s. k 31.12. 2007.

Odpovědnost vedení účetní jednotky

Za vedení účetnictví, jeho úplnost, průkaznost, správnost a za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán obecně prospěšné společnosti. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Statutární zástupce společnosti podepsal Prohlášení účetní jednotky k auditu a tím potvrdil, že nám byly poskytnuty veškeré doklady, jakož i informace, související se splněním předmětu ověřování a dále, že v předložené účetní závěrce a výroční zprávě jsou zahrnuty a prezentovány veškeré relevantní účetní případy a informace, vztahující se k ověřovanému období.

Odpovědnost auditora, rozsah auditu

Naší úlohou je vyjádřit na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce a výroční zprávě. Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky a výroční zprávy v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy požadují, aby byl audit naplánován a proveden tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti a že informace uvedené ve výroční zprávě, které byly převzaty z účetní závěrky či z ní použity, jsou ve všech významných ohledech v souladu s touto účetní závěrkou. 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posouzení těchto rizik auditor přihlídně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoliv vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit rovněž zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů učiněných vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky. Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Určený zakladateli společnosti

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku obecně prospěšné společnosti sestavenou k 31.12. 2007 a výroční zprávu Společnosti pro Jizerské hory, o.p.s.

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky a výroční zprávy v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární zástupce obecně prospěšné společnosti. Naší úlohou je vydat na základě auditu výrok o této účetní závěrce a výroční zprávě.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami vydanými Komorou auditorů České republiky.

Tyto standardy požadují naplánovat a provést audit tak, aby auditor získal přiměřené ujištění o tom, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti a že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu příslušnou účetní závěrkou. 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlídně 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. Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

„Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace obecně prospěšné společnosti Společnost pro Jizerské hory, o.p.s. k 31.prosinci 2007 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za účetní období roku 2007 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy účetní jednotky s ověřovanou účetní závěrkou. Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě ve všech významných ohledech v souladu účetní závěrkou, z níž byly převzaty.“

V Českém Dubě dne 30. června 2008

auditorská společnost POMOC, k.s.
osvědčení KA ČR číslo 412
Ing.Milada Pavlů, komplementář
Náměstí B.Smetany 25/I
463 43 Český Dub

odpovědný auditor Ing. Milada Pavlů
osvědčení KA ČR číslo 1892
Náměstí B.Smetany 25/I
463 43 Český Dub

Zpráva
nezávislého auditora o ověření účetní závěrky a výroční zprávy
sestavené ke dni 31.12.2007

Společnost pro Jizerské hory, o.p.s.

Obsah zprávy:

1. Název zprávy
2. Identifikace účetní jednotky
3. Identifikace příjemce auditorské zprávy
4. Identifikace předmětu auditu
5. Definování odpovědnosti vedení účetní jednotky
6. Definování odpovědnosti auditora a rozsahu auditu
7. Výrok auditora
8. Datum vypracování zprávy
9. Identifikace auditora
10. Podpis auditora
11. Účetní závěrka k 31.12. 2007 Společnosti pro Jizerské hory, o.p.s.