

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Sněmu politické strany ROMA LUMA

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky politické strany ROMA LUMA („účetní jednotka“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2022, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2022 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných metod a další vysvětlující informace. Údaje o účetní jednotce jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky k 31. 12. 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše 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 jsme na účetní jednotce nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční finanční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán účetní jednotky.

Naš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem 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 provádění auditu 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 též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o účetní jednotce, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán účetní jednotky odpovídá 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 účetní jednotky 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 statutární orgán plánuje zrušení účetní jednotky nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou

možnost než tak učinit.

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 vznikat 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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- 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 vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán účetní jednotky uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem, a zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost účetní jednotky 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 statutární orgán 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.

kratkyaudit s.r.o.
K nádraží 225, 664 59 Telnice
Evidenční číslo 583

Ondřej Krátký
Evidenční číslo 2437

28. března 2023



Název politické strany / politického hnutí: **ROMA LUMA**

Identifikační číslo politické strany / politického hnutí: **14257734**

Sídlo politické strany / politického hnutí: **Husovo náměstí 48, 588 13 Polná**

Telefon, fax, elektronická pošta (např. e-mail): **info@romaluma.com**

Politická strana / politické hnutí je v režimu*:

normální činnosti

pozastavení činnosti **xxx**

zrušení ke dni **xxx**

vstupu do likvidace ke dni **xxx**

zahájeno insolvenční řízení na její / jeho majetek ke dni **xxx**

Statutární orgán politické strany / politického hnutí:

Jméno, příjmení, titul, funkce, podpis:

Emil Zajac
předseda strany



Datum: **28.3.2023**

* nehodící se škrtněte

Zpráva auditora o ověření účetní závěrky.

Zpráva auditora se uvádí jako příloha k výroční finanční zprávě politické strany/politického hnutí.

Počet stran: 2

Účetní závěrka (rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha k účetní závěrce) podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Účetní závěrka se uvádí jako příloha pouze v případě, že není přílohou Zprávy auditora.

Počet stran 6

Část II.

Přehled o celkových příjmech politické strany / politického hnutí

Poř. čís.	Název ukazatele	v Kč
1	Příjmy celkem	191 655
2	z toho: Příspěvek ze státního rozpočtu České republiky na úhradu volebních nákladů	0
3	Příspěvek ze státního rozpočtu České republiky na činnost strany a hnutí (příspěvek na činnost)	0
4	Členské příspěvky	122 633
5	Dary, dědictví a bezúplatná plnění	69 032
6	Příjmy z nájmu, pachtu a zcizení movitého a nemovitého majetku	0
7	Úroky z vkladů	0
8	Příjmy vznikající z účasti na podnikání jiných právnických osob podle § 17 odst. 3 zák. č. 424/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů	0
9	Příjmy z pořádání tombol, kulturních, společenských, sportovních, rekreačních, vzdělávacích a politických akcí	0
10	Zápůjčky a úvěry poskytnuté bankou, platební institucí nebo institucí elektronických peněz nebo pobočkou zahraniční banky, platební instituce nebo instituce elektronických peněz na území České republiky	0
11	Příspěvek ze státního rozpočtu České republiky na podporu činnosti politického institutu	0

Výdaje politické strany/politického hnutí

Poř. čís.	Název ukazatele	v Kč
1	Mzdové výdaje.	0
2	Výdaje na daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	0
3	Výdaje na volby členěné podle jednotlivých druhů voleb	0

Část III.

Přehled obchodních společností nebo družstev, v nichž má politická strana / politické hnutí podíl

Počet stran: 1 v části III.

Obchodní společnost nebo družstvo (obchodní firma)	IČ	Výše podílu
0	0	0

Část IV.

Přehled úvěrů, zápůjček a jiných dluhů

Počet stran: 1 v části IV.

Jméno, příjmení, nebo obchodní firma, resp. název poskytovatele	Datum narození nebo identifikační číslo poskytovatele	Výše dluhu v Kč	Termín splatnosti	Další podmínky
0	0	0	0	0

Část V.

Dary

Počet stran: 1 v části V.

Jméno, příjmení nebo obchodní firma, resp. název dárce	Datum narození nebo identifikační číslo dárce	Výše peněžitého daru nebo obvyklé ceny nepeněžitého daru v Kč
Pavel Roman	18.8.1973	6 016
Pavel Roman	18.8.1973	26 721
Diana Chromeková	8.4.2002	7 145
Andrea Mašková	1.4.1986	6 500
Andrea mašková	1.4.1986	7 0000
Andrea Mašková	1.4.1986	7 0000

Pavel Roman	18.8.1973	2 451
Pavel Roman	18.8.1973	5 397
Pavel Roman	18.8.1973	801

Část VI.

Ostatní bezúplatná plnění, jejichž obvyklá cena převyšuje částku 50 000 Kč

Počet stran : 1 v části VI.

Jméno, příjmení, nebo obchodní firma, resp. název poskytovatele	Datum narození, nebo identifikační číslo poskytovatele	Výše obvyklé ceny plnění v Kč
0	0	0

Část VII.

Přehled o hodnotě majetku nabytého dědictvím nebo odkazem

Počet stran: 1 v části VII.

Popis majetku	Jméno, příjmení, datum narození a datum úmrtí a obec místa posledního pobytu zůstavitele (přesahuje-li hodnota získaného majetku 50 000 Kč)	Hodnota majetku v Kč
0	0	0

Část VIII.

Přehled o členech politické strany / politického hnutí, jejichž celkový členský příspěvek za kalendářní rok je vyšší než 50 000 Kč

Počet stran: 1 v části VIII.

Jméno a příjmení člena politické strany/politického hnutí	Datum narození člena politické strany/politického hnutí	Obec místa pobytu člena politické strany/politického hnutí	Celková roční výše členského příspěvku v Kč
0	0	0	0

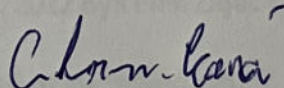
--	--	--	--

Datum: 28.3.2023

Vypracoval: **Emil Zajac, předseda strany**
(jméno, příjmení, funkce, podpis)



Kontroloval: **Dana Chromeková, členka strany**
(jméno, příjmení, funkce, podpis)



Dle
vyhlášky č.
504/2002
Sb.

ROZVAHA

ke dni 31.12.2022

(v celých tisících Kč)

IČ

14257734

Název a právní forma účetní jednotky:

ROMA LUMA

Sídlo účetní jednotky:

Husovo náměstí 48

Polná

588 13

Předmět činnosti účetní jednotky:

politická strana

AKTIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Dlouhodobý majetek celkem	1	0	0
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	2	0	0
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	0	0
III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	21	0	0
IV.	Oprávkový majetek celkem	28	0	0
B.	Krátkodobý majetek celkem	40	0	70
I.	Zásoby celkem	41	0	0
II.	Pohledávky celkem	51	0	6
4.	Poskytnuté provozní zálohy	55		6
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	71	0	64
1.	Peněžní prostředky v pokladně	72		54
3.	Peněžní prostředky na účtech	74		10
IV.	Jiná aktiva celkem	79	0	0
	AKTIVA CELKEM	82	0	70

PASIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Vlastní zdroje celkem	1	0	64
I.	Jmění celkem	2	0	0
II.	Výsledek hospodaření celkem	6	0	64
1.	Účet výsledku hospodaření	7	x	64
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	8		x
		10	0	6
B.	Cizí zdroje celkem	11	0	0
I.	Rezervy celkem	13	0	0
II.	Dlouhodobé závazky celkem	21	0	0
III.	Krátkodobé závazky celkem	45	0	6
IV.	Jiná pasiva celkem	48	0	70
	PASIVA CELKEM			

Sestaveno dne:

28.3.2023

Podpis odpovědné osoby (statutární orgán):

Emil Zajac (předseda)



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Název a právní forma účetní jednotky:

ROMA LUMA

ke dni 31.12.2022

Sídlo účetní jednotky:

(v celých tisících Kč)

Husovo náměstí 48

Polná

588 13

Předmět činnosti účetní jednotky:

.....
politická strana

IC

14257734

		Číslo řádku	Skutečnost k rozvahovému dni		
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	2	109	0	109
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladových dodávek	3	22		22
6.	Ostatní služby	8	87		87
II.	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	9	0	0	0
III.	Osobní náklady	13	0	0	0
IV.	Daně a poplatky	19	0	0	0
V.	Ostatní náklady	21	19	0	19
20.	Dary	26	16		16
22.	Jiné ostatní náklady	28	3		3
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	29	0	0	0
VII.	Poskytnuté příspěvky	35	0	0	0
VIII.	Daň z příjmů	37	0	0	0
	Náklady celkem	39	128	0	128
I.	Provozní dotace	41	0	0	0
II.	Přijaté příspěvky	43	192	0	192
3.	Přijaté příspěvky (dary)	45	69		69
4.	Přijaté členské příspěvky	46	123		123
IV.	Ostatní výnosy	48	0	0	0
V.	Tržby z prodeje majetku	55	0	0	0
	Výnosy celkem	61	192	0	192
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	62	64	0	64
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	63	64	0	64

Sestaveno dne:

28.3.2023

Podpis odpovědné osoby (statutární orgán):

Emil Zajac (předseda)



X

Příloha v účetní závěrce za rok končící 31. 12. 2022

Název: ROMA LUMA
Sídlo: Husovo náměstí 48, 588 13 Polná
Právní forma: politická strana
Datum založení: 15.2.2022
IČ: 14257734

1. Základní údaje

Politická strana ROMA LUMA, zahájila činnost na základě registrace u Ministerstva vnitra České republiky, která byla provedena s účinností od 15. 2. 2022 pod číslem registrace MV-18148-4/OV-2022. Strana je právnickou osobou ve smyslu §3 zákona č. 424/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Politická činnost strany se vztahuje na území celé České republiky.

Strana se řídí stanovami strany, předsedou strany k 31. 12. 2022 byli Emil Zajac a Marco Cavali.

2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Účetní jednotka používá pouze takové účetní metody, které jsou v souladu s účetními předpisy stanovenými zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, vyhláškou č. 504/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů a Českými účetními standardy pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání. Účetním obdobím je kalendářní rok.

Použití účetních metod stanovených právními předpisy bylo ve všech účetních případech slučitelné s povinnostmi vést účetnictví tak, aby účetní závěrka sestavená na jeho základě podávala věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky.

V souladu s vyhláškou č. 504/2002 Sb. se ve výkazu zisku a ztráty neuvádějí informace za minulé účetní období.

Údaje v účetní závěrce jsou uváděny v celých tisících Kč.

3. Obecné účetní zásady

Způsoby oceňování, které účetní jednotka používala při sestavení účetní závěrky za rok 2022 jsou následující:

Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří peníze na bankovních účtech.

Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou.

Závazky

Závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. Za krátkodobé závazky se považuje i část dlouhodobých závazků, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení účetní jednotky používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení strany stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

Přijaté dary a příspěvky

Přijaté finanční dary se účtují na základě uzavřené darovací smlouvy do výnosů na účet Přijaté finanční dary s protistranou na bankovní účet a jsou vykázány na řádku Výkazu zisku a ztráty *Přijaté příspěvky (dary)*.

Přijaté členské příspěvky se účtují na do výnosů na účet Přijaté členské příspěvky s protistranou na bankovní účet a jsou vykázány na řádku Výkazu zisku a ztráty *Přijaté členské příspěvky*.

Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady (kromě přijatých darů a příspěvků) se účtují časově rozlišené, tj. do období s nímž věcně i časově souvisejí.

Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku z hlavní a hospodářské činnosti upraveného o daňově neodečitatelné náklady, výnosy nepodléhající dani z příjmu a o výnosy od daně z příjmu osvobozené, s využitím daňové úlevy pro poplatníky, kteří nebyli založeni nebo zřízeni za účelem podnikání.

Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

4. Doplňující informace k jednotlivým položkám rozvahy a výkazu zisku a ztráty

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Účetní jednotka neeviduje dlouhodobý hmotný nebo nehmotný majetek.

Dlouhodobý finanční majetek

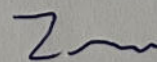
Účetní jednotka neeviduje dlouhodobý finanční majetek.

Zásoby

Účetní jednotka nemá zásoby, ani o nich neúčtovala.

Pohledávky

Strana neeviduje pohledávky se splatností více jak 5 let.



Krátkodobý finanční majetek

Účetní jednotka vykazuje k 31. 12. 2022 zůstatek na bankovním účtu ve výši 10 tis. Kč a zůstatek pokladny ve výši 54 tis. Kč.

Vlastní zdroje

Vlastní zdroje k 31. 12. 2022 představují 64 tis. Kč a sestávají se pouze z hospodářského výsledku za rok 2022 ve výši 35 tis. Kč. Výsledek hospodaření roku 2022 bude převeden do nerozděleného zisku minulých let.

Závazky

neviduje závazky se splatností více jak 5 let.

Majetek a závazky neuvedené v rozvaze

Účetní jednotka k 31. 12. 2022 neviduje žádný majetek ani závazky, které by k rozvahovému dni nebyly vykázány v rozvaze.

Náklady a výnosy

Celkové náklady účetní jednotky v roce 2022 byly ve výši 128 tis. Kč, z čehož převážná část byla spotřebována na služby a spotřebu materiálu související s propagací strany.

V roce 2022 výnosy z hlavní činnosti představují členské příspěvky v hodnotě 123 tis. Kč a dary v hodnotě 69 tis. Kč. V roce 2022 účetní jednotka nevidovala výnosy z hospodářské činnosti.

Odměna statutárnímu auditorovi za povinný audit za rok 2022 činí 15 tis. Kč.

Další informace o příjmech, členských příspěvcích a darech jsou součástí výroční finanční zprávy.

Daň z příjmů

Strana je veřejně prospěšný poplatník a příjmy z hlavní činnosti nejsou předmětem daně z příjmu, resp. jsou od této daně osvobozeny. Jako veřejně prospěšný poplatník může strana v souladu se zákonem základ daně snížit až o 30 %, minimálně o 300 000 Kč, maximálně však o 1 mil. Kč, použije-li prostředky získané touto úsporou na dani ke krytí nákladů (výdajů) dle podmínek stanovených zákonem. Z tohoto důvodu nemá strana za rok 2022 daňovou povinnost.

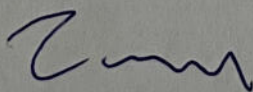
Odměny a funkční požitky

V roce 2022 nebyly vyplaceny odměny ani poskytnuty žádné funkční požitky členům statutárních, kontrolních ani jiných orgánů dle stanov.

Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Vedení strany si není vědomo žádných skutečností po rozvahovém dni, které by měly na účetní závěrku významný vliv.

28. března 2023



Emil Zajac

Předseda