UKPSP0006SXV

Zpráva nezávislého auditora pro členy a orgány politické strany Victoria.cz

ÚŘAD PRO DOHLED NAD HOSPODAŘENÍM POLITICKÝCH STRAN A POLITICKÝCH HNUTÍ
Došlo: POŠTOU 2.5.23
č.j. ÚDH-1344/2023
Počet listů: 20 120 Přílohy:

Výrok auditora

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky politické strany Victoria.cz (dále také „Politická strana") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2022, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2022, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Politické straně jsou uvedeny v bodě I. přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Politické stran 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 jsem provedla 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. Moje 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 jsem na Politické straně nezávislá a splnila jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční finanční zprávě mimo účetní závěrku a moji zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá předsednictvo Politické strany.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých 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 mými znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, 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 způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Ostatní informace jsem do data mé zprávy neobdržela, a proto se k nim nevyjadřuji. Pokud po seznámení s nimi usoudím, že obsahují významnou (materiální) nesprávnost, jsem povinna předat tuto informaci republikovému předsednictvu Politické strany.

Odpovědnost republikového předsednictva Politické strany za účetní závěrku

Republikové předsednictvo Politické strany 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 republikové předsednictvo Politické strany povinno posoudit, zda je Politická strana 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 republikové předsednictvo plánuje zrušení Politické strany nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj 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 mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mojí 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, abych na jejich základě mohla vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím 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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Politické strany relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohla vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti republikové představenstvo uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Politické strany nepřetržitě trvat. Jestliže dojdu k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené

v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok.

- Moje závěry týkající se schopnosti Politické strany nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mé zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Politická strana 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.

Mojí povinností je informovat republikové předsednictvo mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinila, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Praha, 27.dubna 2023

Ing. Pavlína Turková Koutníková

Evidenční číslo auditora 2386



Příloha č. 2 k vyhlášce č. 114/2017 Sb.

Vzor formuláře pro výroční finanční zprávu

Výroční finanční zpráva politické strany / politického hnutí za rok 2022

Název politické strany / politického hnutí:
Victoria.cz

Identifikační číslo politické strany / politického hnutí: 713 39 761

Sídlo politické strany / politického hnutí:
KARLOVY VARY, KVAPILOVA 419/5, 360 09

Telefon, fax, elektronická pošta (např. e-mail):
m.makki@seznam.cz, tel. 777515551

Politická strana / politické hnutí je v režimu*:
(normální činnosti)
pozastavení činnosti
zrušení ke dni .....
vstupu do likvidace ke dni ....
zahájeno insolvenční řízení na její / jeho majetek ke dni ....

Statutární orgán politické strany / politického hnutí:

Jméno, příjmení, titul, funkce, podpis:
MONIKA MAKKIEHOVÁ, Mgr., předsedkyně

Razítko
politické strany /
politického hnutí

Datum: 18.03.2023

* nehodící se škrtněte

Část I.

Zpráva auditora o ověření účetní závěrky.
Tato zpráva auditora se uvádí jako příloha k výroční finanční zprávě politické strany/politického hnutí.

Počet stran....

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 .....

Část II.

Přehled o celkových příjmech politické strany / politického hnutí

Poř. čís.	Název ukazatele	v Kč
1	Příjmy celkem	1. 800,-
2	z toho: Příspěvek ze státního rozpočtu České republiky na úhradu volebních nákladů	
3	Příspěvek ze státního rozpočtu České republiky na činnost strany a hnutí (příspěvek na činnost)	
4	Členské příspěvky	1. 800,-
5	Dary, dědictví a bezúplatná plnění	
6	Příjmy z nájmu, pachtu a zcizení movitého a nemovitého majetku	
7	Úroky z vkladů	
8	Příjmy vznikající z účasti na podnikání jiných právnických osob podle § 17 odst. 3 zák. č. 424/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů	
9	Příjmy z pořádání tombol, kulturních, společenských, sportovních, rekreačních, vzdělávacích a politických akcí	
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	
11	Příspěvek ze státního rozpočtu České republiky na podporu činnosti politického institutu	

Výdaje politické strany/politického hnutí

Poř. čís.	Název ukazatele	v Kč
1	Mzdové výdaje	500
2	Výdaje na daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	1794
3	Výdaje na volby členěné podle jednotlivých druhů voleb	

Počty zaměstnanců podle vykonávané práce

Druh vykonávané práce	Počet zaměstnanců
Administrativní pracovník	1

Politický institut

Název a sídlo	Výdaje vynaložené na podporu jeho činnosti v Kč

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

Část IV.

Přehled úvěrů, zápůjček a jiných dluhů

Počet stran ..... 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

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

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

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

Část VIII.

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

Počet stran ..... 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

Datum: 18.03.2023
Vypracoval: Mgr. Monika Makkiehová, předseda
(jméno, příjmení, funkce, podpis)
Kontroloval: Stojan Stojanov
(jméno, příjmení, funkce, podpis)

Zpráva o financování volební kampaně

Kandidující subjekt .....

Volby .....

konané .....

Část I.

Peněžité dary poskytnuté kandidujícímu subjektu

Počet stran ..1.. v části I.

Celkem.....0.....Kč v části I.

Dárce (jméno, příjmení, obec trvalého pobytu, případně obchodní firma nebo název právnické osoby, sídlo)	Datum narození dárce / identifikační číslo dárce, bylo-li přiděleno	Výše peněžitého daru v Kč

Část II.

Jiná bezúplatná plnění poskytnutá kandidujícímu subjektu

Počet stran 1 v části II.

Celkem.....Kč v části II.

Dárce (jméno, příjmení, obec trvalého pobytu, případně obchodní firma nebo název právnické osoby, sídlo)	Datum narození dárce / identifikační číslo dárce, bylo-li přiděleno	Obvyklá cena v Kč	Bezúplatné plnění

Část IV.

Výdaje na volební kampaň

Počet stran ..1.. v části IV.

Celkem ..0.. Kč v části IV.

Částka v Kč	Účel, na který byla použita	Je-li plnění poskytnuto za cenu nižší než obvyklou, uvede se jméno, příjmení, datum narození a obec trvalého pobytu poskytovatele, případně obchodní firma nebo název právnické osoby, sídlo a identifikační číslo, bylo-li přiděleno

Část V.

Peněžité dluhy, k jejichž splnění se kandidující subjekt v souvislosti s financováním volební kampaně zavázal

Počet stran 1 v části V.
Celkem 0 Kč v části V.

Plnění, které bylo kandidujícímu subjektu věřitelem poskytnuto, nebo k němuž se věřitel zavázal	Výše dluhu v Kč	Je-li plnění poskytnuto za cenu nižší než obvyklou, uvede se jméno, příjmení, datum narození a obec trvalého pobytu poskytovatele, případně obchodní firma nebo název právnické osoby, sídlo a identifikační číslo, bylo-li přiděleno

Datum: .....

Podpis(y): .....

Podepíše se kandidát na prezidenta, nezávislý kandidát na senátora, osoba oprávněná jednat jménem kandidující politické strany, politického hnutí, nebo, jde-li o koalici, osoby oprávněné jednat jménem všech politických stran a politických hnutí zastoupených v koalici. Podepisující osoba uvede k podpisu své jméno, příjmení a postavení.

Deník příjmů a výdajů 2022

	DATUM	DOKLAD	OZNAČENÍ TRANSAKCE	Příjmy	DAŇOVÉ PŘÍJMY		Přijaté	Výdaje	DAŇOVÉ VÝDAJE		Placené	Úpravy pc
				celkem	§ 7	§8	DPH	celkem	§ 7	§ 8	DPH	Zvyšující ZD
0		x	přenos	2129								
1	15.01.2022	PP001		100				0				
2	15.01.2022	PP002		100				0				
3	15.01.2022	PP003		100				0				
4	15.01.2022	PP004		100				0				
5	15.01.2022	PP005		100				0				
6	04.02.2022	PP006		100				0				
7	04.02.2022	PP007		100				0				
8	04.02.2022	PP008		100				0				
9	04.02.2022	PP009		100				0				
10	04.02.2022	PP010		100				0				
11	04.02.2022	PP011		100				0				
1	04. 2.	PP012		100				0				
13	17.02.2022	PP013		100				0				
14	17.02.2022	PP014		100				0				
15	17.02.2022	PP015		100				0				
16	05.03.2022	PP016		100				0				
17	05.03.2022	PP017		100				0				
18	05.03.2022	PP018		100				0				
19	31.12.2022	VB001						0				
20	31.12.2022	VB002						158				
21	31.12.2022	VB002						500				
22								1639				
23												
24												
25		x	součty	3929	0	0	0	2297	0	0	0	0
26		x	kontrolní součty	1632								

Příjmy za rok 2022 1800 členské příspěvky

zůstatek pokladny 1632

Příloha k účetní závěrce za rok 2022

Victoria.cz

IČO: 71339761

Výsledovka za rok 2022

Počáteční stav k 01.01.2022

Zůstatek v bance	87,26 Kč
Zůstatek v pokladně	2.129,- Kč
Výnosy – příjem	1.800,- Kč
Náklady	~~2.356,-~~ Kč 2297

Zůstatek v bance	28,26 Kč
Zůstatek v pokladně	1.632,- Kč
Konečný stav k 31.12.2022	1.~~662,-~~ Kč 1632

Vyúčtování za rok 2022

Příjmy	1.800,- Kč
Výdaje	~~2.356,-~~ Kč 2297

Zpracovala: Mgr. Monika Makkiehová
Karlovy Vary, dne 8.3.2023

Příloha k účetní závěrce za rok 2022

Victoria.cz

IČO: 71339761

Výsledovka za rok 2022

Počáteční stav k 01.01.2022

Zůstatek v bance	87,26 Kč
Zůstatek v pokladně	2.129,- Kč
Výnosy – příjem	1.800,- Kč
Náklady	2.356,- Kč
Zůstatek v bance	28,26 Kč
Zůstatek v pokladně	1.632,- Kč
Konečný stav k 31.12.2022	1.632,- Kč

Vyúčtování za rok 2022

Příjmy	1.800,- Kč
Výdaje	2.297,- Kč

Zpracovala: Mgr. Monika Makkiehová
Karlovy Vary, dne 8.3.2023