

# **ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO**

## **AUDITORA**

**o ověření účetní závěrky**

**politického hnutí**

## **LEČO - LEPŠÍ A ČISTÁ OSTRAVA**

**se sídlem: Plzeňská 2621/2, 70030 Ostrava**

**IČ: 019 63 384**

**za účetní období od 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023**

Přílohy: Rozvaha pro nevýdělečné organizace k 31.12.2023  
Výkaz zisku a ztráty pro nevýdělečné organizace k 31.12.2023  
Příloha v účetní závěrce dle § 29 vyhl. 504/2002 Sb.

Liberec, dne 19. 03. 2024

## **ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

*Statutárnímu orgánu politického hnutí*

**LEČO - LEPŠÍ A ČISTÁ OSTRAVA**

*se sídlem Plzeňská 2621/2, 70030 Ostrava*

### **Výrok auditora**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky politického hnutí LEČO - LEPŠÍ A ČISTÁ OSTRAVA sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2023, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2023 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o politickém hnutí jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv politického hnutí LEČO - LEPŠÍ A ČISTÁ OSTRAVA k 31. 12. 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2023 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 Společnosti 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 finanční 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 Společnosti.

Náš 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 způsobilé 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 Společnosti, 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 politického hnutí za účetní závěrku***

Statutární orgán politického hnutí LEČO - LEPŠÍ A ČISTÁ OSTRAVA 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 politického hnutí LEČO - LEPŠÍ A ČISTÁ OSTRAVA povinno posoudit, zda je politické hnutí schopno nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jeho nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení politického hnutí nebo ukončení jeho 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 vzniknout 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

(koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

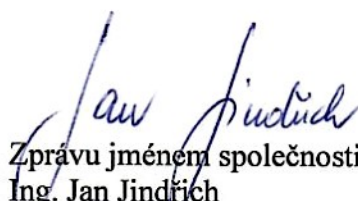
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti 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 Společnosti 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 Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost 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.

V Liberci dne 19. března 2024



ZH BOHEMIA, spol. s r. o.  
Pražská 469/22a  
Liberec II – Nové Město  
Evidenční číslo auditorské společnosti 091

  
Zprávu jménem společnosti vypracoval  
Ing. Jan Jindřich  
statutární auditor  
Ev. č. auditorského oprávnění 1133

Rozvaha podle Přílohy č. 1  
vyhlášky č. 504/2002 Sb.

**ROZVAHA**  
**v plném rozsahu**  
**ke dni 31.12.2023**  
(v celých tisících Kč)

Název, sídlo a právní forma účetní  
jednotky  
**LEČO - LEPŠÍ A ČISTÁ OSTR.**  
Plzeňská 2621/2  
Ostrava 30  
700 30


Účetní jednotka doručí:  
1 x příslušnému fin. orgánu

IČO
01963384

Označení	AKTIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b	c	1	2
<b>B.</b>	<b>Krátkodobý majetek celkem</b> <span style="float: right;"><b>Součet B.I. až B.IV.</b></span>	41	287	
<b>B. III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek celkem</b> <span style="float: right;"><b>Součet B.III.1. až B.III.7.</b></span>	80	287	
<b>B. III. 3.</b>	<b>Peněžní prostředky na účtech</b> <span style="float: right;"><b>(221)</b></span>	74	287	
	<b>Aktiva celkem</b> <span style="float: right;"><b>Součet A. až B.</b></span>	85	287	



Označení	PASIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b	c	3	4
A.	Vlastní zdroje celkem <b>Součet A.I. až A.II.</b>	86	287	
A. II.	Výsledek hospodaření celkem <b>Součet A.II.1 až A.II.3.</b>	94	287	
A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření (963)	91	x	-287
A. II. 2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (931)	92	-2 853	x
A. II. 3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let (932)	93	3 140	287
	<b>Pasiva celkem Součet A. až B.</b>	134	287	

Sestaveno dne: 15.01.2024		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Pozn.: 



**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
v plném rozsahu



ke dni 31.12.2023  
(v celých tisících Kč)

Název, sídlo a právní forma účetní  
jednotky  
LEČO - LEPŠÍ A ČISTÁ OSTR.  
Plzeňská 2621/2  
Ostrava 30  
700 30

Účetní jednotka doručí:  
1 x příslušnému finančnímu orgánu

IČO
01963384

Označení	TEXT	Číslo řádku	Činnosti			
			Hlavní	Hospodářská	Celkem	
			5	6	7	
A. I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	Součet A.I.1. až A.I.6.	2	245		245
A. I. 5.	Náklady na reprezentaci		7	245		245
A. V.	Ostatní náklady	Součet A.V.16. až A.V.22.	21	142		142
A. V. 20.	Dary		26	140		140
A. V. 22.	Jiné ostatní náklady		28	2		2
	Náklady celkem	Součet A.I. až A.VIII.	39	387		387
B. II.	Přijaté příspěvky	Součet B.II.2. až B.II.4.	43	100		100
B. II. 3.	Přijaté příspěvky (dary)		45	100		100
	Výnosy celkem	Součet B.I. až B.V.	61	100		100
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	ř. 61 - (ř. 39 - ř.37)	62	-287		-287
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	ř. 62 - ř. 37	63	-287		-287

Sestaveno dne: 15.01.2024	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Pozn.:
 		

Příloha v účetní závěrce k 31.12.2023  
LEČO – LEPŠÍ A ČISTÁ OSTRAVA, politické hnutí, IČ 019 63 384  
Plzeňská 2621/2, 700 30 Ostrava - Zábřeh

Obecné vysvětlivky

Příloha obsahuje významné údaje pro posouzení finanční, majetkové a důchodové situace z hlediska externích uživatelů.

Účetní závěrka poskytuje známé informace o podmínkách či situacích, které existovaly ke konci rozvahového dne.

Účetnictví účetní jednotky je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které nejsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění.

Účetnictví bylo vedeno a účetní závěrka byla vypracována na principu respektování obecných účetních zásad, především zásady účtování ve věcné a časové souvislosti, zásady o oceňování majetku historickými cenami s použitím závazných způsobů ocenění k rozvahovému dni při dodržení zásady opatrnosti.

Účetní metody byly použity způsobem, který vychází z předpokladu schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

K údajům běžného účetního období jsou uvedeny odpovídající údaje minulého účetního období.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (tis. Kč), pokud není dále uvedeno jinak.

Způsob zpracování účetních záznamů

Elektronicky, software Pohoda

Úschova účetních záznamů

Archivace v sídle hnutí

Použité termíny a zkratky

Rozvahový den:

31.12.2023

Účetní (běžné) období:

1.1.2023-31.12.2023

Okamžik sestavení účetní závěrky:

Datum připojení podpisového záznamu statutárního orgánu účetní jednotky

Politické hnutí:

účetní jednotka

R:

Rejstřík politických stran a politických hnutí

VH:

Výsledek hospodaření

-, x, nevyplněno:

Netýká se účetní jednotky, nebylo účtováno, neaplikovatelné





# PŘÍLOHA TVOŘÍCÍ SOUČÁST ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2023

## Čl. I. Obecné údaje

### 1. Popis účetní jednotky

Název hnutí	LEČO – LEPŠÍ A ČISTÁ OSTRAVA	
Zkratka hnutí	LEČO	
Sídlo	Plzeňská 2621/2, 700 30 Ostrava	
Právní forma	Politické hnutí	
IČ	019 63 384	
Zapsáno v rejstříku politických stran a politických hnutí číslo registrace	MV-39396-2/VS-2018	
Den registrace	11.4.2018	
Statutární orgán	předseda	místopředsedkyně
	Mgr. Petr Káňa	Ing. Alena Javorská
Způsob jednání	Předsednictvo, za které jedná samostatně předseda nebo společně dva členové předsednictva, z nichž alespoň jeden je místopředsedou předsednictva	

### Popis změn a dodatků provedených v uplynulém účetním období v rejstříku

- došlo ke změně předsedy politického hnutí, místo pana Oldřicha Lahody je Mgr. Petr Káňa

### Popis změn a dodatků provedených po rozvahovém dni do okamžiku sestavení účetní závěrky v obchodním rejstříku

- nedošlo ke změnám

### Další významné změny, které ještě nejsou zapsány do obchodního rejstříku a nastaly do okamžiku sestavení účetní závěrky

- nedošlo ke změnám

### Popis organizační struktury a její zásadní změny během uplynulého účetního období

předseda  
místopředsedkyně



## PŘÍLOHA TVOŘÍCÍ SOUČÁST ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2023

### 2. Dceřiné společnosti

Nejsou

### 3. Zaměstnanci a členové orgánů

Nejsou

### 4. Výše půjček, úvěrů, poskytnutých zajištění a ostatních plnění

(jak v peněžní, tak nepeněžní formě, ostatní poskytovaná plnění - bezplatná předání k užívání, zápůjčky za cenu nižší než je cena obvyklá, využití služeb poskytovaných účetní jednotkou, platby důchodového připojištění atd., úhrnná výše za jednotlivé kategorie včetně bývalých členů těchto orgánů)

Nejsou

## Čl. II. Informace o aplikaci obecných účetních zásad, o použitých účetních metodách, způsobech oceňování a odpisování

1. Účetnictví respektuje obecné účetní zásady. Byly použity účetní metody stanovené platnými právními předpisy, nedošlo k odchylkám od těchto metod, které by měly významný vliv na majetek a závazky, na finanční situaci a výsledek hospodaření účetní jednotky.
2. Informace, jejichž znalost je významná pro posouzení finanční, majetkové situace a výsledku hospodaření účetní jednotky a pro analýzu údajů obsažených v rozvaze (bilanci) a ve výkazu zisku a ztráty

### 2.1. Způsob ocenění

a) Nakupovaného hmotného a nehmotného majetku	x
b) Hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností	x
c) Nakupovaných zásob	x
d) Zásob pořízených ve vlastní režii	x
e) Cenných papírů a majetkových účastí	x
f) Pohledávek	jmenovitá hodnota
g) Závazků	jmenovitá hodnota

### 2.2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

(u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetního období)

- nebylo použito

### 2.3. Druhy vedlejších pořizovacích nákladů, které se obvykle zahrnují do cen

- nebylo použito

### 2.4. Druhy nákladů zahrnované do cen stanovených na úrovni vlastních nákladů

- nebylo použito



## PŘÍLOHA TVOŘÍCÍ SOUČÁST ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2023

### 2.5. Dlouhodobý nehmotný majetek

- Účetní jednotka nevlastní dlouhodobý nehmotný majetek

### 2.6. Dlouhodobý hmotný majetek

- Účetní jednotka nevlastní dlouhodobý hmotný majetek

### 2.7. Způsob sestavení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek

- Nebylo použito

### 2.8. Finanční leasing

- Nebylo použito

### 2.9. Způsob účtování zásob

- nebylo použito

### 2.10. Způsob stanovení opravných položek k majetku

- nebylo použito

### 2.11. Rezervy

- nebylo použito

### 2.12. Státní dotace

- účetní jednotka nečerpá státní dotace

### 2.13. Závazky z obchodních vztahů

- závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě

### 2.14. Úvěry

- účetní jednotka nemá úvěry

### 2.15. Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

- nebylo použito

### 2.16. Způsob stanovení reálné hodnoty příslušného majetku a závazků

- nebylo použito

### 2.17. Splatná a odložená daň

- Nebylo použito

### 2.18. Výpůjční náklady

- účetní jednotka nemá výpůjční náklady



## PŘÍLOHA TVOŘÍCÍ SOUČÁST ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2023

### 2.19. Operativní leasing

- účetní jednotka nemá v nájmu movité věci

### 2.20. Výnosy

- výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují zejména poskytnuté dary

### 2.21. Mimořádné náklady a mimořádné výnosy

- účetní jednotka nemá mimořádné náklady ani výnosy, nedošlo k restrukturalizaci a ukončování činností

### 2.22. Použití odhadů

- nebylo použito

### 2.23. Zajištění proti rizikům

- nebylo použito

### 2.24. Podstatné změny proti předcházejícímu účetnímu období

(uvedení důvodů změn postupů účtování, způsobu odpisování a oceňování, vyčíslení peněžních dopadů na ovlivnění výše majetku, závazků a VH)

- nejsou

## Čl. III. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

### 1. Významné položky, skupiny položek z rozvahy nebo výkazu zisku a ztrát

(pokud nevyplývají přímo nebo nepřímo z rozvahy a výkazu zisku a ztráty)

- vše podstatné je zachyceno v účetních výkazech nebo je obsahem této přílohy
- nebyly použity kompenzace, které neumožňují účetní předpisy

### 2. Významné změny v postupech účtování, způsobech oceňování a odpisování po datu účetní závěrky

- pro následující účetní období nejsou známy a ani předpokládány změny ve způsobu oceňování a postupech účtování
- vedení účetní jednotky si je vědomo, že je třeba průběžně uplatňované postupy a způsoby hodnotit a že může být nutné přijmout opatření k zajištění věrného a poctivého obrazu údajů účetní závěrky, veškeré tyto případné změny budou zachyceny a zveřejněny v účetní závěrce budoucích účetních období



## PŘÍLOHA TVOŘÍCÍ SOUČÁST ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2023

### 3. Informace dle významnosti

#### 3.1. Pohledávky

Nejsou vykázány.

#### 3.2. Závazky

Nesou vykázány.

#### 3.3. Výnosy (příjmy) z dotací


- nebyly přijaty žádné dotace na provozní nebo investiční účely
- účetní jednotka má výnosy z poskytnutých darů v celkové výši 100 tis. Kč – uvedeno ve Výroční finanční zprávě.

#### 3.4. Celkové výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj

- výdaje na výzkum a vývoj nebyly vynaloženy

#### 3.5. Významné události mezi rozvahovým dnem (datem účetní závěrky) a datem schválení k předání mimo účetní jednotku (události po datu účetní závěrky)

- informace o podmínkách či situacích, které existovaly ke konci rozvahového dne jsou uvedeny v účetní závěrce
- mezi rozvahovým dnem (datem účetní závěrky) a datem schválení k předání mimo účetní jednotku nenastaly žádné významné události, jejichž dopady měly být a nebyly zohledněny v účetní závěrce k rozvahovému dni
- nejsou nám známy skutečnosti, které jako nejisté podmínky či situace existovaly ke konci rozvahového dne nebo nastaly po tomto datu, a jejichž důsledky by změnily významným způsobem pohled na finanční situaci účetní jednotky

Okamžik sestavení účetní závěrky (datum podpisového záznamu statutárního orgánu):	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
15. ledna 2024	 Mgr. Petr Káňa	Mgr. Petr Káňa
		Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):
		Mgr. Petr Káňa
		15. ledna 2024

