

Výčet položek
podle vyhlášky č.504/2002 Sb.

R o z v a h a (Balance)

ke dni 31.12.2017

(v celých tisících Kč)

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky

Památník Šoa Praha o.p.s.

IC
2 4 2 7 2 9 1 4

Veverkova 1410/8

Praha 7

170 00


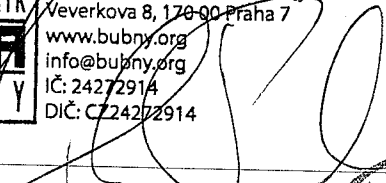

AKTIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Dlouhodobý majetek celkem	1	2 174	5 104
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	2		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3		
2.	Software	4		
3.	Océnitelná práva	5		
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	6		
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	7		
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8		
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	9		
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	2 174	5 104
1.	Pozemky	11		
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	12		
3.	Stavby	13		
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	14		
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	15		
6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	16		
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17		
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	18		
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19	2 174	5 104
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	20		
III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	21		
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	22		
2.	Podíly - podstatný vliv	23		
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	24		
4.	Zápůjčky organizačním složkám	25		
5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky	26		
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	27		
IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	28		
1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	29		
2.	Oprávky k softwaru	30		
3.	Oprávky k ocenitelným právům	31		
4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	32		
5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	33		
6.	Oprávky ke stavbám	34		
7.	Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	35		
8.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	36		
9.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	37		
10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	38		
11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	39		
B.	Krátkodobý majetek celkem	40	128	1 624

AKTIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
I.	Zásoby celkem	41		
1.	Materiál na skladě	42		
2.	Materiál na cestě	43		
3.	Nedokončená výroba	44		
4.	Polotovary vlastní výroby	45		
5.	Výrobky	46		
6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	47		
7.	Zboží na skladě a v prodejnách	48		
8.	Zboží na cestě	49		
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	50		
II.	Pohledávky celkem	51	6	1 491
1.	Odběratelé	52		10
2.	Směnky k inkasu	53		
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	54		
4.	Poskytnuté provozní zálohy	55	6	1
5.	Ostatní pohledávky	56		
6.	Pohledávky za zaměstnanci	57		
7.	Pohledávky za institucemi soc.zabezpečení a veřejného zdravotní pojišť.	58		
8.	Daň z příjmů	59		
9.	Ostatní přímé daně	60		
10.	Daň z přidané hodnoty	61		
11.	Ostatní daně a poplatky	62		
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	63		
13.	Nároky na dotace a ostat. zúčtování s rozpočtem orgánů úz.samospr.celků	64		
14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	65		
15.	Pohledávky z pevných termínových operací a opcí	66		
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	67		
17.	Jiné pohledávky	68		
18.	Dohadné účty aktivní	69		1 480
19.	Opravná položka k pohledávkám	70		
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	71	119	123
1.	Peněžní prostředky v pokladně	72		114
2.	Ceniny	73		
3.	Peněžní prostředky na účtech	74	119	9
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	75		
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	76		
6.	Ostatní cenné papíry	77		
7.	Peníze na cestě	78		
IV.	Jiná aktiva celkem	79	3	10
1.	Náklady příštích období	80	3	10
2.	Příjmy příštích období	81		
	AKTIVA CELKEM	82	2 302	6 728

PASIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Vlastní zdroje celkem	83	1 876	5 050
I.	Jmění celkem	84	2 054	5 228
1.	Vlastní jmění	85		3
2.	Fondy	86	2 054	5 225
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	87		
II.	Výsledek hospodaření celkem	88	-178	-178
1.	Účet výsledku hospodaření	89		
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	90	-204	
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	91	26	-178
B.	Cizí zdroje celkem	92	427	1 678
I.	Rezervy celkem	93		
1.	Rezervy	94		
II.	Dlouhodobé závazky celkem	95		
1.	Dlouhodobé úvěry	96		
2.	Vydané dluhopisy	97		
3.	Závazky z pronájmu	98		
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	99		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	100		
6.	Dohadné účty pasivní	101		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	102		
III.	Krátkodobé závazky celkem	103	271	1 658
1.	Dodavatelé	104	14	1 413
2.	Směnky k úhradě	105		
3.	Přijaté zálohy	106		
4.	Ostatní závazky	107		
5.	Zaměstnanci	108		
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	109		
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravot.poj.	110		
8.	Daň z příjmů	111		
9.	Ostatní přímé daně	112		
10.	Daň z přidané hodnoty	113		
11.	Ostatní daně a poplatky	114		
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	115		25
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	116		
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	117		
15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	118	7	
16.	Závazky z pevných termínových operací a opcí	119		
17.	Jiné závazky	120	250	220
18.	Krátkodobé úvěry	121		
19.	Eskontní úvěry	122		
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	123		
21.	Vlastní dluhopisy	124		
22.	Dohadné účty pasivní	125		
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	126		
IV.	Jiná pasiva celkem	127	156	20
1.	Výdaje příštích období	128		20
2.	Výnosy příštích období	129	156	
	PASIVA CELKEM	130	2 303	6 728

Pozn.:

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis odpovědné	Podpis osoby odpovědné za sestavení:	Okamžik sestavení:
	Památník Šoa Prahy s.p.s. Veveřkova 8, 170 00 Praha 7 www.bubny.org info@bubny.org IČ: 24272914 DIČ: CZ24272914			
			Telefon:	



Poznámka:

Stavy jednotlivých účtů uvedených v aktivech rozvahy se zjišťují jako rozdíl obrátů stran Má dáti a Dal. Podle výsledku tohoto výpočtu vstupují zůstatky do aktiv s kladným nebo záporným znaménkem. Stavy jednotlivých účtů uvedených v pasivech rozvahy se zjišťují jako rozdíl obrátů stran Dal a Má dáti. Podle výsledku tohoto výpočtu vstupují zůstatky do pasiv s kladným nebo záporným znaménkem. Výjimku představují účty 336, 341, 342, 343, 345, 373, které jsou v ROZVAZE uvedeny v aktivech i pasivech, přičemž rozdíl stran vstupuje:

- a) do aktiv kladně - jestliže převažuje stav obrátu strany Má dáti nad stavem obrátu strany Dal,
- b) do pasiv kladně - jestliže převažuje stav obrátu strany Dal nad stavem obrátu strany Má dáti.

Výčet položek
podle vyhlášky č.504/2002 Sb.

Výkaz zisku a ztráty

ke dni 31.12.2017
(v celých tisících Kč)

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky

Památník Šoa Praha o.p.s.

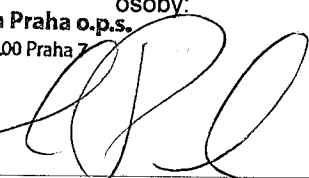
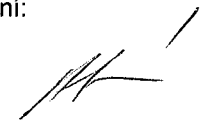

Veveřkova 1410/8
Praha 7
170 00

IC
2 4 2 7 2 9 1 4

	Číslo řádku	Činnost		Celkem
		hlavní	hospodářská	
A. Náklady	1	3 252		3 252,00
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	2	3 118		3 118,00
1. Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	3	551		551,00
2. Prodané zboží	4			
3. Opravy a udržování	5			
4. Náklady na cestovné	6	4		4,00
5. Náklady na reprezentaci	7	64		64,00
6. Ostatní služby	8	2 499		2 499,00
II. Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	9			
7. Změna stavu zásob vlastní činnosti	10			
8. Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	11			
9. Aktivace dlouhodobého majetku	12			
III. Osobní náklady	13	92		92,00
10. Mzdové náklady	14	92		92,00
11. Zákonné sociální pojištění	15			
12. Ostatní sociální pojištění	16			
13. Zákonné sociální náklady	17			
14. Ostatní sociální náklady	18			
IV. Daně a poplatky	19	21		21,00
15. Daně a poplatky	20	21		21,00
V. Ostatní náklady	21	21		21,00
16. Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22			
17. Odpis nedobytné pohledávky	23			
18. Nákladové úroky	24			
19. Kursové ztráty	25			
20. Dary	26			
21. Manka a škody	27			
22. Jiné ostatní náklady	28	21		21,00
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	29			
23. Odpisy dlouhodobého majetku	30			
24. Prodaný dlouhodobý majetek	31			
25. Prodané cenné papíry a podíly	32			
26. Prodaný materiál	33			
27. Tvorba a použití rezerv a opravných položek	34			
VII. Poskytnuté příspěvky	35			
28. Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36			
VIII. Daň z příjmů	37			
29. Daň z příjmů	38			
Náklady celkem	39	3 252		3 252,00

		Číslo řádku	Činnost		Celkem
			hlavní	hospodářská	
B.	Výnosy	40	3 252		3 252,00
I.	Provozní dotace	41	2 091		2 091,00
1.	Provozní dotace	42	2 091		2 091,00
II.	Přijaté příspěvky	43	1 143		1 143,00
2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	44			
3.	Přijaté příspěvky (dary)	45	1 143		1 143,00
4.	Přijaté členské příspěvky	46			
III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	47	18		18,00
IV.	Ostatní výnosy	48			
5.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	49			
6.	Platby za odepsané pohledávky	50			
7.	Výnosové úroky	51			
8.	Kurové zisky	52			
9.	Zúčtování fondů	53			
10.	Jiné ostatní výnosy	54			
V.	Tržby z prodeje majetku	55			
11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	56			
12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	57			
13.	Tržby z prodeje materiálů	58			
14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	59			
15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	60			
	Výnosy celkem	61	3 252		3 252,00
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	62			
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	63			

Pozn.:

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis odpovědné osoby:	Podpis osoby odpovědné za sestavení:	Okamžik sestavení:
				15.03.2018
		Památník Šoa Praha o.p.s. Veveřkova 8, 170 00 Praha 7 www.bubny.org info@bubny.org IČ: CZ24272914 DIČ: CZ24272914		
		Telefon:		

#UCP160013-9, program firmy © MRP - Informatics, s.r.o., P.O.BOX 35, 763 15 Slušovice

**Příloha k účetní závěrce společnosti Památník Šoa Praha o.p.s.
k 31. 12. 2017
v plném rozsahu**

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou MF ČR 504/2002 Sb. v aktuálním znění.

Příloha za účetní období 1.1. -31.12.2017.

Společnost spadá do kategorie **mikro účetní jednotky s povinností auditu** vyplývajícího z §19 zákona č. 248/1995 Sb., o obecně prospěšných společnostech.

Čl. I – Obecné údaje

Společnost : Památník Šoa Praha, o.p.s.

Sídlo: Praha 7, Veverkova 1410/8, PSČ 170 00

Právní forma: obecně prospěšná společnost

Druh obecně prospěšných služeb: Vybudování a provozování Památníku Šoa Praha.

Datum vzniku společnosti: 13. října 2012

Společnost je zapsána v Obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze
Spisová značka: oddíl O, vložka 965.

IČO: 242 72 914

Zakladatelé společnosti: Tomáš Töpfer
Pavel Štingl

Statutární a dozorčí orgány:

Správní rada: Zuzana Strnadová – předseda
Helena Koenigsmarková - člen
Libor Winkler – člen
Leoš Válka – člen
Tomáš Töpfer – člen
Jaroslav Róna - člen

Dozorčí rada: Pavel Jirásek – předseda
JUDr. Tomáš Kraus – člen
Taťana Fischerová – člen

Statutární orgán: Pavel Štingl - ředitel

Společnost byla založena za účelem vytvoření zázemí pro vybudování a provozování památníku holocaustu v Praze. V roce 2017 byla hlavní náplní činnosti prezentace záměru v České republice i v zahraničí, dále práce na zajištění projektové přípravy, zpracování projektu přestavby objektu Nádraží Bubny.

Čl. II – Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

Účetní jednotka postupovala podle vyhlášky 504/2002 Sb. a návazných prepisů v platném znění. Nebyly použity žádné nestandardní účetní postupy. Nebyly vytvořeny žádné opravné položky a rezervy.

II.1. Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý hmotný majetek v ceně pořízení (včetně výdajů spojených s jeho pořízením) nad 40 tisíc Kč je po zařazení do odpisové skupiny zaúčtován na příslušný analytický účet dlouhodobého hmotného majetku. Plán účetních odpisů je v souladu se způsobem odepisování dle zákona č. 586/1992, o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek, jehož cena pořízení je menší než 40 tisíc Kč, je zaúčtován do spotřeby a dále veden v operativní evidenci.

II.2. Zásoby

Společnost v roce 2017 neúčtovala o zásobách, resp. vzhledem ke své činnosti nepořizovala zásoby.

II.3. Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Opravné položky společnost běžně netvoří.

II.4. Cizoměnové transakce

Pro přepočet údajů v cizích měnách na měnu českou je v průběhu účetního období obecně používán pevný kurz vyhlášený ČNB vždy k 1. pracovnímu dni v měsíci.

II.5. Časové rozlišení

Prostřednictvím **nákladů příštích období, výdajů příštích období** provádí časové rozlišení nákladů do příslušného účetního období.

Prostřednictvím **výnosů příštích období** jsou časově rozlišovány účelově poskytnuté dotace.

II.6. Přijaté dary

Společnost účtuje o přijatých darech na vrub účtu 211 – Pokladna nebo 221 – Bankovní účet a ve prospěch analytického účtu 911 Fond – přijaté dary.

Následně je účtováno čerpání fondu v případě použití

- k úhradě provozních nákladů na účet 682 – Přijaté příspěvky dary
- k úhradě investičních výdajů dochází k převodu na analytický účet 911 – Fond investic.

II.7. Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek, investiční dotace a dary

Pořízení bezúplatně nabytého dlouhodobého majetku se účtuje souvztažným zápisem na účet 901 - Vlastní jmění organizace. Investiční dotace a účelové investiční dary jsou zachycovány na účtě 911 - Fondy. Následně jsou rozpouštěny na účet skupiny 648 – Zúčtování fondů současně s účtováním odpisů.

II.9. Přijaté dotace, granty na provozní činnost

Přijaté dotace jsou prostředky poskytnuté z veřejných zdrojů, tedy zejména ze zdrojů státního rozpočtu, z rozpočtů územně samosprávných celků, ze zdrojů státních rozpočtů cizích států apod. O přidělených **provozních dotacích a grantech** účtuje organizace při přijetí na závazkových účtech skupiny 34, popřípadě rovnou ve výnosech na účtu 691 – Dotace. V případě, že není celá přijatá částka dotace do konce roku vyčerpána (jde o víceleté dotace a granty), je nevyčerpaná částka zaúčtována jako výnos příštích období na účtě 385.

Přidělené **investiční dotace** jsou účtovány ve prospěch analytické účtu fondu 911– Fond investic.

II.7. Veřejná sbírka

Společnost neorganizovala žádné veřejné sbírky.

II.10. Daň z příjmů

V souladu s §18a odst.5 písm. d) jsou u obecně prospěšné společnosti předmětem daně z příjmu PO všechny příjmy s výjimkou příjmů z investičních dotací. Osvobození u bezúplatných příjmů podle § 19b společnost za rok 2017 uplatnila. Veškeré provozní dotace byly vykázány jako zdaňované příjmy.

Čl. III – Doplnující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty**Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek**

Společnost vykázala v dlouhodobém hmotném majetku náklady na projektovou přípravu přestavby objektu Nádraží Bubny a realizaci sochy „Brána do nenávratna“.

Nedokončený dlouhodobý hmotný investiční majetek k 31.12.2016

Účet	Název účtu	Text	Částka v tis. Kč
042 011	Pořízení DHM - projekt	Investiční výdaje spojené se zpracováním projektu pro stavební řízení k přestavbě nádraží Bubny na památník	1 940 436,84 Kč
042 012	Pořízení DHM - Základní kolej	Investiční výdaje spojené se zhotovením uměleckého díla - sochy "Brána do nenávratna"	233 375,00 Kč
			2 173 811,84 Kč

Společnost nemá žádný dlouhodobý majetek najatý formou finančního leasingu, nenabyla žádný dlouhodobý majetek bezplatně, ani nepořídila žádný drobný hmotný majetek.

Krátkodobé pohledávky

V krátkodobých pohledávkách k 31. 12. 2017 ve výši 10 tis. Kč je vykázána pohledávka za Nadačí Via z titulu daru přijatého prostřednictvím jejího portálu v roce 2017, nepřevedeného společností k 31.12.2017.

Závazky

Krátkodobé závazky k 31. 12. 2017 Kč ve výši 1 413 tis. Kč představují neuhrazené závazky vůči dodavatelům ve lhůtě splatnosti.

Účet	Částka v tis. Kč	Z toho po lhůtě splat. v tis. Kč
Závazky vůči dodavatelům - investiční výdaje	1 335	1 033
Závazky vůči dodavatelům - provozní výdaje	78	26

Krátkodobé závazky z titulu investičních výdajů představují přijaté daňové doklady hrazené z investiční dotace MK ČR, které byly předloženy k odsouhlasení, avšak k 31.12.2017 nebyly proplaceny.

Dlouhodobé závazky společnost nevykázala.

Poskytnuté úvěry a zápůjčky – společnost neposkytla žádné zápůjčky.

Přijaté úvěry a zápůjčky – společnosti byla poskytnuta společností K2 s.r.o. krátkodobá zápůjčka ve výši 220 tis. Kč na krátkodobé překlenutí nedostatku finančních prostředků .

Hospodářský výsledek, náklady a výnosy

Účetní jednotka vykázala k 31. 12. 2017 **nulový hospodářský výsledek.**

Vykázané náklady a výnosy souvisí s hlavní činností. Doplňková, ani hospodářská činnost nebyla realizována.

Vykázané výnosy zahrnují:

Dotace a nadační příspěvky

Poskytovatel dotace, nadačního příspěvku	Částka v Kč	Výnos
Ministerstvo kultury	470 000,00	provozní dotace
HLMP	300 000,00	programová dotace – Galerie Vrstvy paměti
HLMP	1 300 000,00	provozní dotace
MČ Praha 7	21 000,00	provozní dotace
CELKEM	2 091 000,00	

Přijaté dary

Poskytovatel daru	Částka v Kč
Rotschild Foundation Europe	156 462,00
US Embassy	91 703,00
Dar – MČ Praha 7	690 306,00
Dar – K2 s.r.o.	40 000,00
Dar – JUDr. Bányainová	20 000,00
Dar - Ena Francová	10 000,00
Dar – Věra Štinglová	10 000,00
Dar – Kateřina Štinglová	10 000,00
Dar – Lenka Burgerová	7 000,00
Dar – Leoš Válka	7 000,00
Ostatní drobné dary	100 149,00
CELKEM	1 142 620,00

Mzdové náklady:

Společnost v účetním období neměla, žádného pracovníka v pracovním poměru, vyplácela pouze odměny na základě dohod o provedení práce.

Osobní náklady na zaměstnance, členy řídicích orgánů

	2017 Částka v tis. Kč	2016 Částka v tis. Kč
Mzdové náklady - zaměstnanci	0	0
Mzdové náklady - členové řídicích orgánů	0	0
Zákonné sociální náklady - zaměstnanci	0	0
Zákonné sociální náklady - členové řídicích orgánů	0	0
Ostatní osobní náklady - dohody o provedení práce	92	130
CELKEM	92	130

Členům orgánů v roce 2017 nebyly poskytnuty žádné odměny ani funkční požitky, nebyly jim poskytnuty ani žádné půjčky, úvěry, záruky či jiná plnění.

V roce 2017 nevykázala organizace žádné náklady nebo výnosy, které by byly mimořádné svým původem nebo objemem.

Sestaveno dne: 15.3.2018	Statutární zástupce: Pavel Štingl, ředitel
--------------------------	--



Památník Šoa Praha o.p.s.
Veveřkova 8, 170 00 Praha 7
www.bubny.org
info@bubny.org
IČ: CZ24272914
DIČ: CZ24272914

**Z P R Á V A
N E Z Á V I S L É H O
A U D I T O R A**

*k účetní závěrce
za období od 1. ledna do 31. prosince 2017
a výroční zprávě*

společnosti
Památník Šoa Praha o.p.s.

Veverkova 1410/8, Praha 7

PSČ 170 00

IČO 242 72 914

Příjemce zprávy: správní rada

Ověřovatel: Ing. Alena Hřibová, auditorka

9. května 306, Rájec-Jestřebí

osvědčení KA ČR č. 1386

tel. 516432279

Zpráva nezávislého auditora

Správní radě společnosti Památník Šoa Praha o.p.s. se sídlem Praha 7, PSČ 562 01, IČO 61239488 o ověření řádné účetní závěrky k 31. prosinci 2017 a výroční zprávy.

Výrok

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Památník Šoa Praha o.p.s. sestavenou k 31. prosinci 2017 za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017 tj. Rozvahu, Výkaz zisku a ztráty a Přílohu. Údaje o společnosti jsou uvedeny v článku I přílohy této účetní závěrky a v úvodu výroční zprávy.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti Památník Šoa Praha o.p.s. k 31. prosinci 2017 a byla ve všech významných (materiálních) ohledech sestavena v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit byl proveden v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy (ISA) a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s etickými požadavky platnými pro audit účetních závěrek jsem na společnosti nezávislá a splnila jsem i další povinnosti vyplývající z těch to požadavků. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a moji zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá vedení společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim není vydáván žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či mými znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistím, významnou nesprávnost nebo nesoulad, jsem povinna zjištěné skutečnosti uvést v mé zprávě.

V rámci uvedených postupů jsem v obdržенých ostatních informacích nic takového nezjistila.

Odpovědnost vedení a osob pověřených správou a řízením za účetní závěrku

Ředitel obecně prospěšné společnosti (dále o.p.s.) jako statutární orgán je zodpovědný za sestavení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy a dále je zodpovědný za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je vedení povinno posoudit, zda je o.p.s. schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, vysvětlit a popsat v účetní závěrce záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v o.p.s. je odpovědný statutární orgán.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým úkolem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou, a vydat zprávu auditora obsahující výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu se standardy ISA 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 se standardy ISA 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 nebude odhalena významná (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 vedením.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem obecně prospěšné společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych vyjádřila názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a vysvětlující a popisné informace, které v této souvislosti vedení uvedlo v účetní závěrce.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky o.p.s. a zda s ohledem na získané důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdou 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 vysvětlující a popisné informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok.
- Mojí povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která byla v průběhu učiněna, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Rájci-Jestřebí 18. 4. 2018



Ing. Alena Hřibová
auditor

osvědčení KA ČR č. 1386