Výčet položek
podle vyhlášky č.504/2002 Sb.

R o z v a h a (Bilance)
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2018
(v celých tisících Kč)

IC
2 4 2 7 2 9 1 4

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky

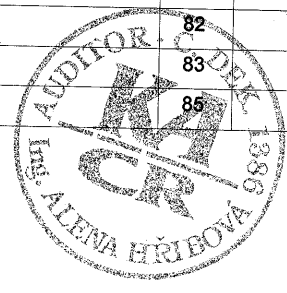
Památník Šoa Praha o.p.s.

Veverkova 1410/8
Praha 7
170 00

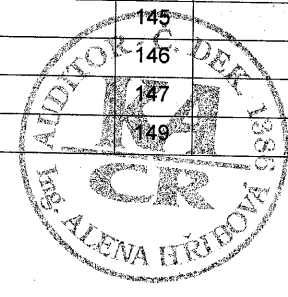
AKTIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Dlouhodobý majetek celkem	1	5 104	7 793
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	2		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3		
2.	Software	4		
3.	Ocenitelná práva	5		
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	6		
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	5 104	7 793
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	5 104	7 793
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	29		
1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	30		
2.	Oprávky k softwaru	31		
3.	Oprávky k ocenitelným právům	32		
4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	33		
5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	34		
6.	Oprávky ke stavbám	35		
7.	Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	36		
8.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	37		
9.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	38		
10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	39		
11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	40		
B.	Krátkodobý majetek celkem	41	1 624	752

AUDITOR - ČLOVĚK 1886 KA ČR Ing. ALENA HŘÍBOVÁ

AKTIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
I.	Zásoby celkem	42		
1.	Materiál na skladě	43		
2.	Materiál na cestě	44		
3.	Nedokončená výroba	45		
4.	Polotovary vlastní výroby	46		
5.	Výrobky	47		
6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	48		
7.	Zboží na skladě a v prodejnách	49		
8.	Zboží na cestě	50		
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	51		
II.	Pohledávky celkem	52	1 491	634
1.	Odběratelé	53	10	
2.	Směnky k inkasu	54		
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	55		
4.	Poskytnuté provozní zálohy	56	1	
5.	Ostatní pohledávky	57		75
6.	Pohledávky za zaměstnanci	58		
7.	Pohledávky za institucemi soc.zabezpečení a veřejného zdravotní pojišt.	59		
8.	Daň z příjmů	60		
9.	Ostatní přímé daně	61		
10.	Daň z přidané hodnoty	62		
11.	Ostatní daně a poplatky	63		
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	64		559
13.	Nároky na dotace a ostat.zúčtování s rozpočtem orgánů úz.samospr.celků	65		
14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	66		
15.	Pohledávky z pevných termínových operací a opcí	67		
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	68		
17.	Jiné pohledávky	69		
18.	Dohadné účty aktivní	70	1 480	
19.	Opravná položka k pohledávkám	71		
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	72	123	112
1.	Peněžní prostředky v pokladně	73	114	59
2.	Ceniny	74		
3.	Peněžní prostředky na účtech	75	9	53
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	76		
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	77		
6.	Ostatní cenné papíry	78		
7.	Peníze na cestě	80		
IV.	Jiná aktiva celkem	81	10	6
1.	Náklady příštích období	82	10	6
2.	Příjmy příštích období	83		
	AKTIVA CELKEM	85	6 728	8 545



PASIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Vlastní zdroje celkem	101	5 050	7 202
A.I.	Jmění celkem	102	5 228	7 711
1.	Vlastní jmění	103	3	3
2.	Fondy	104	5 225	7 708
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	105		
A.II.	Výsledek hospodaření celkem	106	-178	-509
1.	Účet výsledku hospodaření	107		-331
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	108		
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	109	-178	-178
B.	Cizí zdroje celkem	110	1 678	1 343
B.I.	Rezervy celkem	111		
1.	Rezervy	112		
B.II.	Dlouhodobé závazky celkem	113		
1.	Dlouhodobé úvěry	114		
2.	Vydané dluhopisy	115		
3.	Závazky z pronájmu	116		
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	117		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	118		
6.	Dohadné účty pasivní	119		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	120		
B.III.	Krátkodobé závazky celkem	121	1 658	1 343
1.	Dodavatelé	122	1 413	566
2.	Směnky k úhradě	123		
3.	Přijaté zálohy	124		
4.	Ostatní závazky	125		
5.	Zaměstnanci	126		
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	127		
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravot.poj.	128		
8.	Daň z příjmů	129		
9.	Ostatní přímé daně	130		
10.	Daň z přidané hodnoty	131		
11.	Ostatní daně a poplatky	132		
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	133	25	
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	134		
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	135		
15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	136		
16.	Závazky z pevných termínových operací a opcí	137		
17.	Jiné závazky	138	220	701
18.	Krátkodobé úvěry	139		
19.	Eskontní úvěry	140		
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	141		
21.	Vlastní dluhopisy	142		
22.	Dohadné účty pasivní	143		76
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	144		
C.	Jiná pasiva celkem	145	20	
1.	Výdaje příštích období	146	20	
2.	Výnosy příštích období	147		
	PASIVA CELKEM	149	6 728	8 545



Pozn.:

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis odpovědné osoby:	Podpis osoby odpovědné za sestavení:	Okamžik sestavení:
	PAMÁTNÍK ŠOA BUBNY **Památník Šoa Praha o.p.s.** Veverkova 8, 170 00 Praha 7 www.bubny.org info@bubny.org IČ: CZ24272914 DIČ: CZ24272914		Telefon:	31. 3. 2019

AUDITOR - Č. DEK. 1886 KA ČR LIC. ALENA HŘIBOVÁ

Poznámka:
Stavy jednotlivých účtů uvedených v aktivech rozvahy se zjišťují jako rozdíly obratů 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 obratů 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 obratu strany Má dáti nad stavem obratu strany Dal,
b) do pasiv kladně - jestliže převažuje stav obratu strany Dal nad stavem obratu strany Má dáti.

Výčet položek
podle vyhlášky č.504/2002 Sb.

Výkaz zisku a ztráty
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2018
(v celých tisících Kč)

IC
2 4 2 7 2 9 1 4

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky

Památník Šoa Praha o.p.s.

Veverkova 1410/8
Praha 7
170 00

		Číslo řádku	Činnost		Celkem
			hlavní	hospodářská	
A.	Náklady	1	3 006		3 006,00
I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	2	2 894		2 894,00
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	3	187		187,00
2.	Prodané zboží	4			
3.	Opravy a udržování	5			
4.	Náklady na cestovné	6	21		21,00
5.	Náklady na reprezentaci	7	78		78,00
6.	Ostatní služby	8	2 608		2 608,00
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	106		106,00
10.	Mzdové náklady	14	106		106,00
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			
15.	Daně a poplatky	20			
V.	Ostatní náklady	21	6		6,00
16.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22	3		3,00
17.	Odpis nedobytné pohledávky	23	1		1,00
18.	Nákladové úroky	24			
19.	Kursové ztráty	25	1		1,00
20.	Dary	26			
21.	Manka a škody	27			
22.	Jiné ostatní náklady	28	1		1,00
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 složk	36			
VIII.	Daň z příjmů	37			
29.	Daň z příjmů	38			
	Náklady celkem	39	3 006		3 006,00

		Číslo řádku	Činnost		Celkem
			hlavní	hospodářská	
B.	Výnosy	40	2 576	99	2 675,00
I.	Provozní dotace	41	2 050		2 050,00
1.	Provozní dotace	42	2 050		2 050,00
II.	Přijaté příspěvky	43	485		485,00
2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	44			
3.	Přijaté příspěvky (dary)	45	485		485,00
4.	Přijaté členské příspěvky	46			
III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	47	41	99	140,00
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.	Kursové 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 materiálu	58			
14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	59			
15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	60			
	Výnosy celkem	61	2 576	99	2 675,00
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	62	-430	99	-331,00
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	63	-430	99	-331,00

Pozn.:

Odesláno dne: Razítko: Podpis odpovědné osoby: Podpis osoby odpovědné za sestavení: Okamžik sestavení: 31.03.2019

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

Příloha k účetní závěrce společnosti Památník Šoa Praha o.p.s. k 31. 12. 2018 v plném rozsahu

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

Příloha za účetní období 1.1. -31.12.2018.

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: JUDr. Tomáš Kraus – předseda
Martina Lehmannová – člen
Petr Koura – člen

Statutární orgán: Pavel Štingl – ředitel

V roce 2018 byla schůzí správní rady schválena změna ve složení dozorčí rady. Tato změna nebyla ke dni účetní závěrky zapsána v Obchodním rejstříku.

Společnost byla založena za účelem vytvoření zázemí pro vybudování a provozování památníku holocaustu v Praze. V roce 2018 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 přepisů v platném znění. Nebyly použity žádné nestandardní účetní postupy. Nebyly vytvořeny žádné opravné položky a rezervy.

II.1. Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně 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 pořizovací cena je menší než 40 tisíc Kč, je zaúčtován do spotřeby a dále veden v operativní evidenci.

II.2. Zásoby

Společnost v roce 2018 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 používán pevný kurz vyhlašovaný ČNB vždy k 1. pracovnímu dni v měsíci.

II.5. Časové rozlišení

Prostřednictvím **nákladů příštích období, výdajů příštích období** provádí společnost věcné a 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 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.8. 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 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.9. 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 2018 uplatnila. Veškeré provozní dotace byly vykázány jako zdaňované příjmy.

Čl. III – Doplňující 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 31.12.2018

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	7 560
042	012	Pořízení DHM - Základní kolej	Investiční výdaje spojené se zhotovením uměleckého díla - sochy "Brána do nenávratna"	233
CELKEM				7 793

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

Dotace, nadační příspěvky, dary přijaté na investiční výdaje

Poskytovatel dotace, nadačního příspěvku, daru	Částka	Zvýšení účtu 911
Ministerstvo kultury ČR	2 603 380,00	investiční dotace/VS1342120022
CELKEM	2 603 380,00	

Krátkodobé pohledávky

Krátkodobé pohledávky k 31. 12. 2018 ve výši 634 tis. Kč zahrnují:

Účet	Částka v tis. Kč	Z toho po lhůtě splat. v tis. Kč
Nároky na investiční dotace za MK výdaje	559	0
Ostatní pohledávky – náklady k přefakturaci	75	0

Závazky

Krátkodobé závazky vůči dodavatelům k 31. 12. 2018 Kč ve výši 1 343 tis. Kč zahrnují:

Účet	Částka v tis. Kč	Z toho po lhůtě splat. v tis. Kč
Závazky vůči dodavatelům - investiční výdaje	559	30
Závazky vůči dodavatelům - provozní výdaje	7	5

Krátkodobé závazky z titulu investičních výdajů představují přijaté daňové doklady hrazené z investiční dotace MK ČR, které byly předloženy k odsouhlasení, avšak k 31.12.2018 nebyly proplaceny.

Dlouhodobé závazky společnost nevykázala.

Poskytnuté úvěry a zápůjčky – společnost neposkytla žádné zápůjčky.

Přijaté úvěry a zápůjčky – společnosti byla poskytnuta krátkodobá zápůjčka společností K2 s.r.o ve výši 201 tis. Kč a dále krátkodobé zápůjčky od fyzických osob ve výši 500 tis. Kč na překlenutí nedostatku finančních prostředků – viz Jiné závazky.

Hospodářský výsledek, náklady a výnosy

Účetní jednotka vykázala k 31. 12. 2018 **účetní ztrátu ve výši 331 tis. Kč.**

Vykázané náklady a výnosy souvisí s hlavní činností. V rámci hospodářské činnosti byly vykázány tržby z propagace v rámci pořádaných akcí.

V roce 2018 nevykázala organizace žádné náklady nebo výnosy, které by byly mimořádné svým původem nebo objemem.

Vykázané výnosy zahrnují:

Dotace a nadační příspěvky:

Poskytovatel dotace, nadačního příspěvku	Částka v Kč	Výnos
Ministerstvo kultury	600 000,00	programová neinvestiční dotace – Fotbal ve století faulů
HLMP	450 000,00	programová neinvestiční dotace – Nové probuzení obchodu na Korze
HLMP	1 000 000,00	provozní dotace
CELKEM	2 050 000,00	

Přijaté dary:

Poskytovatel daru	Částka v Kč
Rausnitz Paul	180 000,00
PhDr. Ing. arch. Burgerová Lenka	50 000,00
Spurný Matěj	50 000,00
Justman Zuzana	20 163,00
Institut terezínské iniciativy	20 000,00
Trilfaj Jan	10 000,00
Delegation Flandern	9 660,00
Keltnerová Zuzana	5 000,00
Amstein Jan	2 400,00
Ostatní drobné dary	17 084,00
HLMP použití daru z roku 2017	120 885,00
CELKEM	485 192,00

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 řídících orgánů

	2018 Částka v tis. Kč	2017 Částka v tis. Kč
Mzdové náklady - zaměstnanci	0	0
Mzdové náklady - členové řídících orgánů	0	0
Zákonné sociální náklady - zaměstnanci	0	0
Zákonné sociální náklady - členové řídících orgánů	0	0
Ostatní osobní náklady - dohody o provedení práce	106	92
CELKEM	106	92

Členům orgánů v roce 2018 nebyly poskytnuty žádné odměny ani funkční požitky, nebyly jim poskytnuty ani žádné půjčky, úvěry, záruky či jiná plnění.

Sestaveno dne: 31.3.2019	Statutární zástupce: Pavel Štingl, ředitel

PAMÁTNÍK ŠOA BUBNY

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

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

k účetní závěrce
za období od 1. ledna do 31. prosince 2018
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 2018 a výroční zprávy.**

Výrok

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Památník Šoa Praha o.p.s. sestavenou k 31. prosinci 2018 za období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018 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 2018 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 obdržených 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 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 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 10. 6. 2019

.....

Ing. Alena Hřibová
auditor
osvědčení KA ČR č. 1386