

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky
k 31. 12. 2019

účetní jednotky

**Svobodná základní škola, o.p.s.
Třebušín**

Na základě smlouvy mezi účetní jednotkou Svobodná základní škola, o.p.s. v Třebušíně (dále také společnost) a auditorskou společností ADaKa s.r.o. jsme provedli audit přiložené účetní závěrky společnosti

Svobodná základní škola, o.p.s

IČ 025 62 707

se sídlem Třebušín 115, 412 01 Třebušín,
statutární zástupce: Ing. Katarína Hurychová, ředitelka školy

Tato účetní závěrka se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace, a je sestavena na základě českých účetních předpisů.

ZÁVĚREČNÝ VÝROK AUDITORA

Podle našeho názoru účetní závěrka **podává věrný a poctivý obraz** aktiv a pasiv účetní jednotky Svobodná základní škola, o.p.s. k 31. 12. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2019 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 přijatých Komorou auditorů České republiky jsme na Organizaci 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.

Odpovědnost vedení účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán účetní jednotky Svobodná základní škola, o.p.s. v Třebušíně je odpovědný 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 společnosti 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 při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy je plánováno zrušení společnosti 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) nesprávnosti, 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 kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem 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 dostatečně 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.

Auditorská společnost:

ADaKa s. r. o.

Veleslavínova 10, Ústí n. L.

číslo osv. KAČR: 409

Odpovědný auditor:

Ing. Aleš Fousek

číslo osv. KAČR: 1218



V Ústí nad Labem 25. června 2020

Příloha: Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2019

Příloha v účetní závěrce k 31. 12. 2019

ROZVAHA

ROZVAHA dle 504/2002 Sb. ve znění pro rok 2016
Obchodní firma nebo název účetní jednotky

Svobodná základní škola o.p.s.

k. 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

v tisících Kč

iČ	0	2	5	6	2	7	0	7
----	---	---	---	---	---	---	---	---

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

TŘEBUŠÍN
41201

otisk podacího razítka

Označ.	AKTIVA	Účetní období	
		stav k prvnímu dni	k poslednímu dni
A	Dlouhodobý majetek celkem	+137	+915
A I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem		
A I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje		
2.	Software		
3.	Ocenitelná práva		
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek		
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek		
x.			
A II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	+562	+1 378
A II. 1.	Pozemky		
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky		
3.	Stavby	+142	+921
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	+420	+423
5.	Pěstítecké celky trvalých porostů		
6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny		
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek		
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek		
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		+34
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		
x.			
A III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem		
A III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba		
2.	Podíly - podstatný vliv		
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti		
4.	Zápůjčky organizačním složkám		
5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky		
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek		
x.			
A IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	-425	-463
A IV. 1.	Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje		
2.	Oprávký k softwaru		
3.	Oprávký k ocenitelným právům		
4.	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku		
5.	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku		
6.	Oprávký ke stavbám	-5	-40
7.	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	-420	-423
8.	Oprávký k pěstíteckým celkům trvalých porostů		
9.	Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům		
10.	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku		
11.	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku		
x.			

Označ	AKTIVA	Účetní období	
		stav k prvnímu dni	k poslednímu dni
B.	Krátkodobý majetek celkem	+2 862	+3 953
B. I.	Zásoby celkem		
B. I. 1.	Materiál na skladě		
2.	Materiál na cestě		
3.	Nedokončená výroba		
4.	Polotovary vlastní výroby		
5.	Výrobky		
6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny		
7.	Zboží na skladě a v prodejnách		
8.	Zboží na cestě		
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby		
x.			
B. II.	Pohledávky celkem	-85	-31
B. II. 1.	Odběratelé		
2.	Směnky k inkasu		
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry		
4.	Poskytnuté provozní zálohy	+34	+49
5.	Ostatní pohledávky		-82
6.	Pohledávky za zaměstnanci	+9	+2
7.	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění		
8.	Daň z příjmů		
9.	Ostatní přímé daně		
10.	Daň z přidané hodnoty		
11.	Ostatní daně a poplatky		
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem		
13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků		
14.	Pohledávky za společnými sdruženími ve společnostech		
15.	Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí		
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů		
17.	Jiné pohledávky	-128	
18.	Dohadné účty aktivní		
19.	Opravná položka k pohledávkám		
x.			
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	+1 862	+3 058
B. III. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	+8	+11
2.	Ceniny		+67
3.	Peněžní prostředky na účtech	+1 854	+2 980
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování		
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování		
6.	Ostatní cenné papíry		
7.	Peníze na cestě		
x.			
B. IV.	Jiná aktiva celkem	+1 085	+926
B. IV. 1.	Náklady příštích období	+1 085	+926
2.	Příjmy příštích období		
x.			
	AKTIVA CELKEM	+2 999	+4 868

Označ	P A S I V A	Účetní období	
		stav k prvnímu dni	k poslednímu dni
A	Vlastní zdroje celkem	+1 375	+1 896
A I	Jmění celkem	+1 102	+1 435
A I 1	Vlastní jmění		+841
2	Fondy	+1 102	+594
3	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků		
x.			
A II	Výsledek hospodaření celkem	+273	+461
A II 1	Účet výsledku hospodaření	XXXXXXXXXXXX	+461
2	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	+273	XXXXXXXXXXXX
3	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let		
x.			
B	Cizí zdroje celkem	+1 624	+2 972
B I	Rezervy celkem		
B I 1	Rezervy		
x.			
B II	Dlouhodobé závazky celkem		
B II 1	Dlouhodobé úvěry		
2	Vydané dluhopisy		
3	Závazky z pronájmu		
4	Přijaté dlouhodobé zálohy		
5	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6	Dohadné účty pasivní		
7	Ostatní dlouhodobé závazky		
x.			

Označ	P A S I V A	Účetní období	
		stav k prvnímu dni	k poslednímu dni
B III.	Krátkodobé závazky celkem	+1 624	+2 972
B III. 1.	Dodavatelé	+207	+125
2.	Směnky k úhradě		
3.	Přijaté zálohy		
4.	Ostatní závazky	+3	+20
5.	Zaměstnanci		+2
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům		
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	+138	+214
8.	Daň z příjmů		+38
9.	Ostatní příjmové daně	+27	+64
10.	Daň z přidané hodnoty		
11.	Ostatní daně a poplatky		
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	+727	+1 550
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků		+34
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů		
15.	Závazky ke společným sdružením ve společnosti		
16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí		
17.	Jiné závazky	+436	+818
18.	Krátkodobé úvěry		
19.	Eskontní úvěry		
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy		
21.	Vlastní dluhopisy		
22.	Dohadné účty pasivní	+86	+107
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci		
x.			
B IV.	Jiná pasiva celkem		
B IV. 1.	Výdaje příštích období		
2.	Výnosy příštích období		
x.			
	PASIVA CELKEM	+2 999	+4 868

Okamžik sestaven **5.3.2020**

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Právní forma **obecně prospěšná společnost**
účetní jednotky:

Ing. Hurychová Katarína

Svobodná základní škola, o.p.s.

Předmět činnosti nebo účel:
Ostatní vzdělávání j. n.




Třebošín 115,
412 01 Litoměřice
IČ: 025 62 707
IZO 181 066 335

ADaKa
AMBIENTNÍ DOKUMENTACE

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

VZZ dle 504/2002 Sb. ve znění pro rok 2016
Obchodní firma nebo název účetní jednotky

Svobodná základní škola o.p.s.

k. 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Od: 1.1.2019 Do: 31.12.2019

v tisících Kč

Č	0	2	5	6	2	7	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

TŘEBUŠÍN

41201

otisk podacího razítka

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	Běžné období		
		Hlavní	Hospodářská	Celkem
A	Náklady	+7 763		+7 763
A I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	+1 785		+1 785
A I. 1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	+735		+735
2.	Prodané zboží			
3.	Opravy a udržování	+106		+106
4.	Náklady na cestovné	+10		+10
5.	Náklady na reprezentaci	+6		+6
6.	Ostatní služby	+928		+928
A II.	Změna stavu zásob vlastní činnosti a aktivace			
A II. 7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti			
8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb			
9.	Aktivace dlouhodobého majetku			
x.				
A III.	Osobní náklady	+5 861		+5 861
A III. 10.	Mzdové náklady	+4 425		+4 425
11.	Zákonné sociální pojištění	+1 334		+1 334
12.	Ostatní sociální pojištění			
13.	Zákonné sociální náklady	+102		+102
14.	Ostatní sociální náklady			
x.				
A IV.	Daně a poplatky	+3		+3
A IV. 15.	Daně a poplatky	+3		+3
x.				
A V.	Ostatní náklady	+36		+36
A V. 16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále			
17.	Odpis nedobytné pohledávky			
18.	Nákladové úroky			
19.	Kursově ztráty			
20.	Dary	+4		+4
21.	Manka a škody	+1		+1
22.	Jiné ostatní náklady	+31		+31
x.				
A VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	+40		+40
A VI. 23.	Odpisy dlouhodobého majetku	+40		+40
24.	Prodaný dlouhodobý majetek			
25.	Prodané cenné papíry a podíly			
26.	Prodaný materiál			
27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek			
x.				
A VII.	Poskytnuté příspěvky			
A VII. 28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami			
x.				
A VIII.	Daň z příjmů	+38		+38
A VIII. 29.	Daň z příjmů	+38		+38
x.				
	Náklady celkem	+7 763		+7 763

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	Běžné období		
		Hlavní	Hospodářská	Celkem
B	Výnosy	+8 224		+8 224
B. I.	Provozní dotace	+6 919		+6 919
B. I. 1	Provozní dotace	+1 201		+1 201
x	Provozní dotace -KÚ	+5 718		+5 718
B. II.	Přijaté příspěvky	+187		+187
B. II. 2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami			
3	Přijaté příspěvky (dary)	+187		+187
4	Přijaté členské příspěvky			
x.				
B. III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží			
B. IV.	Ostatní výnosy	+1 118		+1 118
B. IV. 5	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále			
6	Platby za odepsané pohledávky			
7	Výnosové úroky	+1		+1
8	Kursově zisky			
9	Zúčtování fondů	+40		+40
10	Jiné ostatní výnosy	+1 077		+1 077
x.				
B. V.	Tržby z prodeje majetku			
B. V. 11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku			
12	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů			
13	Tržby z prodeje materiálu			
14	Výnosy z krátkodobého finančního majetku			
15	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku			
x.				
	Výnosy celkem	+8 224		+8 224
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	+499		+499
x.				
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	+461		+461
x.				

Okamžik sestaven	5.3.2020
Právní forma účetní jednotky:	obecně prospěšná společnost
Předmět činnosti nebo účel: Ostatní vzdělávání j. n.	

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky	
Ing. Hurychová Katarína	Svobodná základní škola, o.p.s. rebušín 115, 412 01 Litoměřice IČ: 025 62 707 IZO 181 066 335
	
	

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE PODNIKATELE

VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU ZA OBDOBÍ R. 2019

Název účetní jednotky:

Svobodná základní škola, o.p.s.

Daňové identifikační číslo	Sídlo účetní jednotky	Právní forma
CZ02562707	Třebušín čp. 115	obecně prospěšná společnost

Rozhodující předmět činnosti	Datum vzniku
výchova a vzdělávání na základní škole	8. února 2014

A: OBECNÉ ÚDAJE O STRUKTUŘE ÚČETNÍ JEDNOTKY:

1.) Zakladatel:

<i>Jméno a příjmení zakladatele</i>	<i>Identifikace - IČO</i>
Waldorfská iniciativa Litoměřice	228 30 294

2.) Popis změn a dodatku provedených v účetním období v obchodním rejstříku:

➤ *beze změn*

3.) Organizační struktura podniku a její významné změny během účetního období:

➤ *beze změn*

4.) Jména a příjmení členů statutárních orgánů ke konci účetního období:

<i>Jméno a příjmení</i>	<i>Vykonávaná funkce</i>
Kristýna Brabcová	předseda správní rady
Mgr. Karolína Ranglová	člen správní rady
Ing. Vanda Tomšovičová	člen správní rady
Žaneta Lenhartová	předseda dozorčí rady
Tomáš Brabec	člen dozorčí rady
Helena Mourečková	člen dozorčí rady

5.) Název a sídlo obchodních společností s podílem účetní jednotky převyšujícím 20 %:

<i>Název a sídlo společnosti</i>	<i>Podíl na ZJ</i>	<i>Běžné období</i>	
		<i>Vlastní jmění</i>	<i>účetní HV</i>
Není			

B: INFORMACE O POUŽITÝCH ÚČETNÍCH METODÁCH A ZPŮSOBECH OCEŇOVÁNÍ

1. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY:

➤ *provedeny úpravy účtování ve třídě 9 – jmění, fondy, hospodářský výsledek*

2.. ZPŮSOB STANOVENÍ REPRODUKČNÍ POŘIZOVACÍ CENY:

➤ *nebylo použito*

3. DRUHY NÁKLADŮ SOUVISEJÍCÍCH S POŘÍZENÍM ZÁSOB:

➤ *nebylo použito*

4. PODSTATNÉ ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, ODPISOVÁNÍ A ÚČTOVÁNÍ:

➤ *nebylo použito*

5. ZPŮSOB STANOVENÍ OPRAVNÝCH POLOŽEK MAJETKU:

➤ *nebylo použito*

6. ZPŮSOB SESTAVENÍ ODPISOVÝCH PLÁNŮ DLOUHOD. MAJETKU A POUŽITÉ ODPISOVÉ METODY:

➤ *odpisový plán je součástí agendy účetnictví společnosti – část „Majetek“*

7. ZPŮSOB UPLATNĚNÝ PŘI PŘEPOČTU ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU:

➤ *nebylo použito*

C: DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

1.) Přehled významných položek neuvedených samostatně v rozvaze a výkazu zisku a ztráty:

➤ *není náplň*

2.) Přehled významných událostí po datu účetní závěrky:

➤ *není náplň*

3.) Pohledávky po lhůtě splatnosti (bez školného):

Splatnost pohledávek	Objem pohledávek v r. 2019	Objem pohledávek v r. 2018
- do 30 dnů	10 000,--	X
- do 90 dnů	X	X
- do 180 dnů	X	X
- nad 180 dnů	X	X

4.) Závazky po lhůtě splatnosti:

Splatnost závazků	Objem závazků v r. 2019	Objem závazků v r. 2018
- do 30 dnů	X	X
- do 90 dnů	X	X
- do 180 dnů	X	X
- nad 180 dnů	X	X

5.) Ostatní informace a údaje:

* *příznání k dani z příjmu PO obsahuje celkové hospodaření společnosti*

* *společnost zpracovává pravidelně výroční zprávu o hospodaření za příslušné období*

V Litoměřicích dne: 15. března 2019	Zpracoval: <i>Jiří Hak, mobil 602 105 273</i>	podpis statutárního zástupce: 
---	--	--

Svobodná základní škola, o.p.s.

2



Třebošín 115.
412 01 Litoměřice
IČ: 025 62 707
IZO 181 066 335

