

Výroční zpráva Stanice Pavlov, o.p.s. za rok 2019

ve smyslu zákona č. 248/1995 Sb., o obecně prospěšných společnostech a o změně a doplnění některých zákonů, ve znění zákona 231/2010 Sb.. (dále jen Zákon).

A. Úvod

Základní údaje organizaci:

název: Stanice Pavlov, o.p.s.

sídlo: Pavlov 54, 584 01 Ledeč nad Sázavou

IČ: 28771028, organizační forma: obecně prospěšná společnost

zapsaná: Krajským soudem v Hradci Králové oddíl O, vložka 204

Správní orgány: 3 členná Dozorčí rada, 12 členná Správní rada

Statutární orgán: ředitel

Podrobnosti týkající se způsobu jednání řízení, kontroly společnosti vyplývají ze Zákona a Zakládací smlouvy.

Údaje k zařízení:

název: Stanice ochrany fauny Pavlov

místo: Pavlov čp. 54, čp. 22, ORP Světlá nad Sázavou, okres Havlíčkův Brod, Kraj Vysočina

Sídlo stanice, vedoucí, kontakty

sídlo: Pavlov 54, 584 01 Ledeč nad Sázavou

vedoucí: Ing. Zbyšek Karafiát, Ph.D.

kontakty: tel. 734309798, stanicepavlov@seznam.cz, www.stanicepavlov.eu

Stanice Pavlov, o.p.s. (dále jen Stanice) vznikla zápisem do rejstříku obecně prospěšných společností dne 23. června 2009.

Společnost byla založena především za účelem dalšího provozu Stanice ochrany fauny Pavlov (dále jen SOF Pavlov) po ukončení provozu ze strany Agentury ochrany přírody a krajiny ČR s koncem roku 2009. Předmětem činnosti zařízení jsou především obecně prospěšné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a ekologické výchovy a vzdělávání. Základním úkolem je provoz záchranné stanice (pro handicapované živočichy) ve smyslu zákona 114/1992 Sb, v platném znění (dále jen záchranná stanice). Záchranná stanice obsluhuje Kraj Vysočina a je smluvním členem Národní sítě záchranných stanic v intencích smlouvy uzavřené s ČSOP.

Provozní činnost stanice je financována především z darů a dotací, vlastní příjmy tvoří jen zlomek potřebných provozních prostředků. Největší část podpory v roce 2019 poskytl Úřad práce, Kraj Vysočina a Český svaz ochránců přírody, další prostředky byly jak z veřejných zdrojů, tak i z prostředků soukromých osob.



B. K jednotlivým položkám ustanovení § 21 Zákona

Obsah (dle § 21 Zákona, ve znění platném znění):

informace o:

- a) všech činnostech uskutečněných v účetním období v rámci obecně prospěšných služeb a doplňkové činnosti a jejich zhodnocení,
- b) lidských zdrojů,
- c) výnosech v členění podle zdrojů,
- d) vývoji a stavu fondů společnosti k rozvahovému dni,
- e) stavu majetku a závazků společnosti k rozvahovému dni a o jejich struktuře,
- f) celkovém objemu nákladů v členění na náklady vynaložené pro plnění obecně prospěšných, služeb, pro plnění doplňkových činností a na vlastní činnost společnosti, včetně nákladů na mzdu ředitele a na odměny správní rady a členů dozorčí rady,
- g) změně zakládací listiny a změně ve složení správní rady a dozorčí rady a o změně osoby ředitele, k nimž došlo v průběhu účetního období.

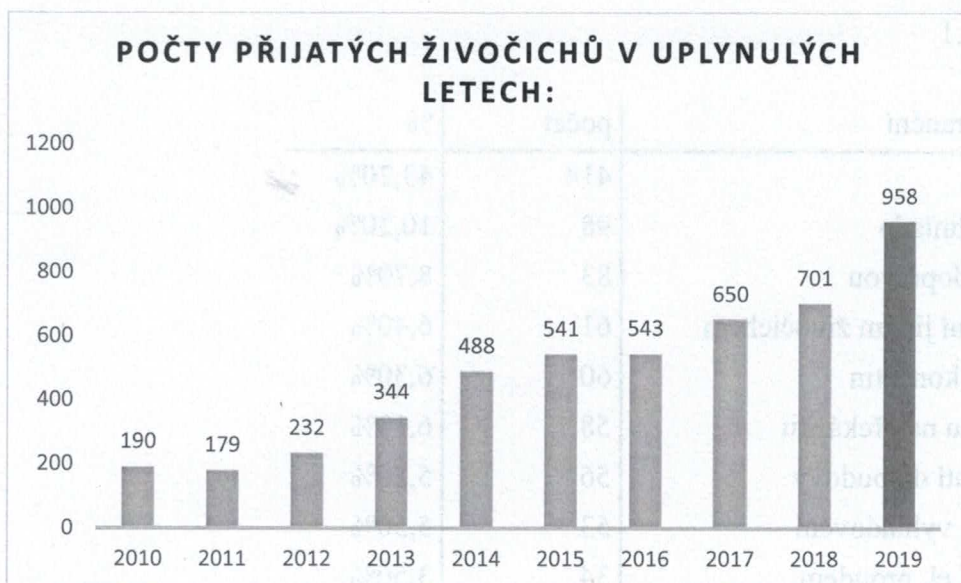
a) Činnosti vykonávané v kalendářním roce s uvedením vztahu k účelu založení o.p.s.

1. Činnost záchranné stanice

I v roce 2019 zajišťovala Stanice Pavlov o.p.s. provoz záchranné stanice pro volně žijící živočichy v Kraji Vysočina. Hlavní náplní stanice je odchyt a přeprava raněných živočichů z místa nálezu, veterinární ošetření a následná péče o trvale handicapované živočichy v trvalém držení. Mezi další aktivity stanice patří ekologická výchova a vzdělávání jak pro školní mládež, tak pro širokou veřejnost. Dále stanice funguje na principech sociálního podnikání a dává práci lidem se zdravotním omezením. V neposlední řadě podporuje obnovu přírodně významných území na Havlíčkobrodsku a rozvíjí spolupráci s denními stacionáři v okolí.

Stále narůstající příjmy živočichů nasvědčují tomu, že Stanice má již pevné místo ve společnosti a funguje jako zařízení s odbornou a kvalifikovanou péčí, na které se mohou lidé obracet při řešení situací s volně žijícími živočichy.





V roce 2019 jsme přijali 958 živočichů příslušícím k 105 druhům, jedná se o 27 % nárůst oproti roku 2018 (701 živočichů). Naší snahou je co nejvíce přijatých živočichů vrátit zpět do volné přírody. To se nám daří přibližně u jedné poloviny. U jedinců, kteří v důsledku svých handicapů nemohou být vypuštěni, je zajištěná péče v expozici, kde nám následně pomáhají s environmentální výchovou.

Příjem živočichů do stanice má po celou dobu fungování vzrůstající tendenci. Zvýšený příjem pacientů si vysvětlujeme jak zvyšováním povědomí o Stanici, tak i morální zodpovědností obyvatel Kraje Vysočina, ale rok 2019 byl typický zvýšeným příjmem živočichů z pokácených stromů, v důsledku kůrovcové kalamity.

Mezi nejčastěji příjmy stanice, patří ptáci, jejichž podíl činí 68 % z celkového počtu přijímaných živočichů (Graf č. 2)

V roce 2019 jsme přijali kriticky ohroženého orla mořského, bukáčka malého, či silně ohroženého lelka lesního, sýce rousného a včelojeda lesního.

Největší podíl ze všech přijatých živočichů patří mláďatům s celkovým příjmem 414 jedinců, jedná se o 43 % všech příjmů do stanice. Další významný podíl příjmů tvoří zničené hnízda s mláďaty jak z důvodu zničení domácími zvířaty tak z důvodu kácení 98 příjmů tj. 10,2 %. Za celý rok 2019 jsme řešili tři případy otravy a u dvou orlů mořských a jestřába lesního.



Tabulka č.1

Druh poranění	počet	%
mláďata	414	43,20%
zničené hnízdo	98	10,20%
zranění dopravou	83	8,70%
poškození jiným živočichem	61	6,40%
fraktury končetin	60	6,30%
po nárazu na překážku	58	6,10%
proniknutí do budovy	56	5,80%
vysílení, vyhladovění	53	5,50%
popálení el. proudem	34	3,50%
probuzený hibernant	25	2,60%
otrava	3	0,30%
ostatní	13	1,40%
Celkem	958	100%

Odpovědnou osobou za péči o handicapovaná zvířata je Ing. Zbyšek Karafiát, Ph.D. a Bc. Jiří Kořínek.

Veterinární péče je i nadále zajištěna spoluprací s veterinární klinikou v Ledči nad Sázavou, která má s pomocí volně žijícím druhům živočichů dlouholeté zkušenosti.

Stanice Pavlov je členem programu EEP (European Endangered Species Programme), česky nazýván Evropský záchovný program. Jedná se o společný projekt evropských zoologických zahrad, jehož podstatou je spolupráce při chovu některých ohrožených druhů zvířat. Příslušníci těchto druhů jsou vnímáni jako součást jednotné záložní populace, kterou je důležité spravovat tak, aby byla dlouhodobě životaschopná a mohla posloužit jako pojistka pro případ, že by druh v přírodě vyhynul. Činnost Evropského záchovného programu zajišťuje Evropská asociace zoologických zahrad a akvárií (EAZA). Stanice je zapojena chovem norka evropského, který již v České republice vyhynul a dlouhodobým držením dvou jedinců vydry říční.

V případě vyder momentálně není potřeba v ČR vydry odchovávat pro účely repatriace. Ovšem Stanice Pavlov disponuje vhodnými podmínkami, které zaručí u mláďat nalezených ve volné přírodě úspěšné začlenění zpět do přírodní populace. Takto připravení jedinci jsou velmi žádaní v zahraničí, kde jsou vydří populace stále ohroženy vyhynutím. Aktivně spolupracujeme se společností The Dutch Otterstation Foundation, která od nás mláďata vyder odebírá a vypouští do volné přírody v Holandsku.



Od roku 2016 funguje Stanice Pavlov na principu sociálního podniku, aktuálně zaměstnáváme více jak 73 % pracovníků se zdravotním handicapem (OZP). Pro tyto lidi je často složité nalézt pracovní uplatnění na běžném trhu práce.

Ekologická výchova a vzdělávání:

Pro převážnou část dnešních dětí je prostředí záchranných stanic jednou z mála možností, jak se dostat do přímého kontaktu s volně žijícími živočichy, vidět, jak se chovají, pochopit co člověk v přírodě způsobuje a co je jí dlužen. Při bezprostředním kontaktu s živými tvory jsou žáci otevřenější, připraveni vnímat všemi smysly, ochotni se zamýšlet nad problémy a klást otázky.

Jedinečná možnost spojení přednášek s praktickými ukázkami přivádí na stanici každoročně několik tisíc návštěvníků, přičemž velkou většinu tvoří vždy školní mládež.

Výukové programy

Výukové programy jsou realizovány jak v prostorách záchranné Stanice Pavlov o.p.s., tak přímo ve školách či školkách a jsou přizpůsobené věku zájmových skupin dětí. Jsou koncipovány tak, aby navazovaly svou tematikou na učební plán škol a rozšiřovaly výuku.

Délka trvání programu se pohybuje v rozmezí 40 – 60 minut.

Výukové programy jsou připravovány tak, aby byly děti aktivně zapojovány formou her, tvoření či otázek do problematiky ochrany přírody a činnosti záchranných stanic. Důležitou roli má kontakt dětí s živým zvířetem.

V zájmovém období – od dubna 2019 do října 2019 - se výukových programů pořádaných záchrannou Stanicí Pavlov o.p.s. zúčastnilo 1667 dětí.

Komentované prohlídky

Komentované prohlídky záchranné Stanice Pavlov o.p.s. jsou důležitou součástí našich aktivit v ekologické výchově a osvětě. Pořádány jsou především pro nahlášené skupiny dětí základních a středních škol a škol mateřských. Příchozí skupiny provádí po expoziční části areálu průvodce-lektor. Výklad se vztahuje k jednotlivým druhům ve Stanici, k činnosti záchranných stanic a k problematice ochrany naší přírody a krajiny obecně.

V období – od dubna 2019 do října 2019 - se komentovaných prohlídek pořádaných záchrannou Stanicí Pavlov o.p.s. zúčastnilo 903 návštěvníků.

Návštěvníci stanice

Do kategorie ‚Návštěvníci stanice‘ spadají především nehlášené příchozí. Jedná se o individuální návštěvníky a malé (rodinné) skupiny, prázdninové letní tábory či náhodně sestavené skupiny návštěvníků.

Od dubna 2019 do října 2019 navštívilo záchrannou Stanici Pavlov o.p.s. 3364 návštěvníků.



Propagace záchranných stanic, další osvětové a propagační aktivity

V rámci činnosti se Stanice zaměřuje na osvětu obyvatel v Kraji Vysočina, kde je to z etologického hlediska možné pořádáme veřejné vypouštění uzdravených a odchovaných živočichů (veřejné vypouštění netopýrů, poštolek obecných, puštíků obecných, sýců rousných), lidem názorně vysvětlujeme, jak se mají zachovat při nálezu živočicha, který potřebuje pomoci. O naší činnosti informujeme v regionálních i celostátních médiích.

Zúčastňujeme se akcí, které pořádají Kraj Vysočina, místní spolky a zájmové organizace. V letošním roce jsme se zúčastnili např. akcí Zahájení sezóny ve Stanici Pavlov, Dětský den v Sázavě, Den s Krajem Vysočina v Jihlavě, Světový den zvířat v Praze, Sázíme lesy nové generace a na mnohých dalších akcích. Celkově se akcí zúčastnilo přibližně 14 665 osob z řad široké veřejnosti, zájmových spolků, žáků a studentů atd.

Odborná praxe

V průběhu roku 2019 vykonávalo odbornou praxi ve Stanici Pavlov 32 studentů ze středních a vysokých škol. Významný podíl praktikantů představují studenti České Zemědělské Univerzity v Praze, se kterou udržujeme dlouhodobou spolupráci.

Nově byl v roce 2019 otevřen přírodovědný kroužek při Stanici Pavlov vedeným paní Mgr. E. Bernadovou

I nadále spolupracujeme s přírodovědným kroužkem při ZŠ Nádražní v Ledči nad Sázavou vedený uč. Mgr. M. Simandlem.

Rozšířili jsme také spolupráci s denními stacionáři v okolí s cílem nabídnout handicapovaným lidem nové nevšední zážitky a podněty. Hojně je využívána možnost ubytování spojená s následnou pomocí v záchranné Stanici. Věříme, že se bude spolupráce do dalších let dále úspěšně rozvíjet.

Dosavadní aktivity a zájem veřejnosti dokládají, že Stanice má v oblasti ekologické výchovy velký rozvojový potenciál a může přispět ke zvýšení její úrovně v celém kraji.

Odborné posudky

I v roce 2019 zpracovávala Stanice odborné posudky na výše škod způsobených vydrou říční, které chovatelé ryb k získání finanční náhrady za vzniklou škodu. Jde o trvalou součást práce Stanice. Jedná se jak o drobné majitele jednotlivých rybníků, tak o organizace ČRS nebo komerční rybníkářská hospodářství. Nejen že tato činnost je nezbytná k odškodnění poškozených majitelů ryb, ale osobní styk s poškozenými majiteli rybníků a společné kontroly v terénu přispívají k většímu oboustrannému pochopení, respektu a také přispívají k prohlubování znalosti problematiky na obou stranách. Jde tak o významnou součást osvěty. Stanice pro soukromou i veřejnou sféru v Kraji Vysočina zpracovává také posudky o výskytu synantropních druhů. Ty slouží jako povinná příloha k žádostem o finanční podporu v Operačním programu Životní prostředí. Snažíme se tak předcházet možným komplikacím při následné realizaci stavebních úprav budov.



2. Další aktivity v oblasti ochrany přírody.

Záchranný chov norka evropského (koordinace EAZA).

Zapojení v záchranném programu puštíka bělavého.

Spolupráce v rámci PP vydry říční - AOPK ČR, Alka o.p.s. a další, získávání chybějících informací o populaci vydry říční.

3. Pozitivní prezentace regionu, jeho krajiny a přírody.

Tato činnost je rovněž činností vyjmenovanou zakládací smlouvou jako obecně prospěšná činnost, ke které je Stanice zřízena.

Byla rekonstruována Přírodní zahrada, kdy se opravil povalový chodník, znova se vystavěl Hmyzí hotel, vyvýšený bylinný záhon, zrealizoval se Motýlí záhon před stanicí.

V roce 2019 také proběhla rekonstrukce tří voliér v expoziční části.

Za největší úspěch v roce 2019 považujeme nákup nového svozového vozidla pro živočichy značky Citroen Berlingo.

4. Zhodnocení obecně prospěšné činnosti ve sledovaném období:

Obecně prospěšné činnosti včetně služby záchranné stanice byly zajišťovány na odborné úrovni a v souladu s platnými předpisy a ke spokojenosti zainteresované veřejnosti. Veškerá činnost, kterou stanice vykonávala, byla činností obecně prospěšnou v souladu se zakládací smlouvou.

b) Informace o lidských zdrojích:

Od roku 2016 funguje Stanice Pavlov na principu sociálního podniku, zaměstnáváme více jak 73 % pracovníků se zdravotním handicapem (OZP). Pro tyto lidi je často složité nalézt pracovní uplatnění na běžném trhu práce. K prosinci 2019 Stanice Pavlov zaměstnává 2 lidi na plný úvazek a 16 zaměstnanců se zdravotním handicapem na částečný úvazek. Průběžně během roku stanice zaměstnávala brigádníky a řemeslníky na DPP.

c) Výnosy v členění podle zdrojů

číslo účtu	název účtu a popis	
Tržby za vlastní výkony a za zboží		
601000	Tržby za vlastní výrobky (výroba budek a krmítek)	3 500,00
602000	Tržby z prodeje služeb – poskytované přímo veřejnosti (komentované prohlídky stanice, ekologické výchovné programy) a tržby ze smluv o dílo (smlouva MZE projekt propagace)	469 979,00
602001		0,00
602002	Tržby za zpracování odborných posudků (posudky výše škod zvl. chráněnými živočichy)	115 900,00
602003	Tržby za ubytování	77 390,00
602004	Tržby z prodeje služeb – reklama, nájemné	92 000,00



604000	Tržby za prodané zboží (prodej pohlednic a turistických kartiček, a dalších upomínkových předmětů)	4 825,00
Ostatní výnosy		
649000	Jiné ostatní výnosy (zvýšení výnosu podle § 38, odst. 10, vyhlášky 504/2002-časové rozlišení investičních dotací, haléřové vyrovnání plateb)	1 082 381,25
649001	Jiné ostatní výnosy	0,00
Přijaté příspěvky		
682000	Přijaté příspěvky (dary Lesy ČR, ERA, Nadace, ČSOP Zvíře v nouzi, FO, PO)	205 364,50
682001	Přijaté příspěvky (drobné dary- adopce)	316 732,00
682100	Přijaté příspěvky (dary obce)	124 500,00
Provozní dotace		
691000	Provozní dotace (Kraj Vysočina, ČSOP, Úřad práce, Kous Vysočina)	3 653 888,27
VÝNOSY CELKEM		6 146 460,02

d) Vývoj a stav fondů společnosti k rozvahovému dni

Stav fondu rezervního (účet 911 000) nezměněn – bez přírůstků a úbytků za rok 2019 – stav 77 579,73 Kč.

V roce 2016 vytvořen fond z darů (účet 911 100), který byl naplněn prostředky z Dohody o vydání dědictví z 2.12.2016- výše převzatých prostředků 548 781,50 Kč (čerpaní v roce 2016 ve výši 102 761,98 Kč na úhradu provozních nákladů – opravy vstupní místnosti do areálu). V roce 2017, 2018 a 2019 prostředky nepoužity. Konečný stav prostředků fondu k 31.12.2019 je 446 019,52 Kč, tyto prostředky jsou uloženy na samostatném bankovním účtu.

Hospodářský výsledek za rok 2018 – zisk ve výši 163 180,23 Kč byl v souladu se schválením správní radou použit ve výši 163 180,23 na snížení neuhrazené ztráty minulých let.

e) Stavů majetku a závazků společnosti k rozvahovému dni a jeho struktura

č. účtu	Název položky		
<i>Dlouhodobý majetek</i>			
021	Stavby		27 698 407,23
022	Samostatné movité věci a soubory		1 989 673,33
031	Pozemky		789 111,73
042	Nedokončený DHM		0
052	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		0
081	Oprávký ke stavbám		7 239 461,36
082	Oprávký k samostatným movitým věcem		1 448 383,68
<i>Krátkodobý majetek</i>			
112	Materiál na skladě		61 066,41
132	Zboží		20 862,37
211	Pokladna		12 886,00
221	Účty v bankách		967 465,54

311	Odběratelé		1 400,00
314	Poskytnuté provozní zálohy (energie)		15 820,00
346	Nároky na dotace a ost. zúčtování se stát. rozpočtem (dotace Úřad práce)		550 093,27
381	Náklady příštích období		18 157,34
388	Dohadné účty aktivní (dohad posudky)		43 000,00
CELKEM AKTIVA			23 480 098,18
<i>Vlastní zdroje</i>			
901	Vlastní jmění (investiční dotace – krytí dlouhodobého majetku)		21 866 259,39
911	Fondy		523 599,25
932	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta min. let		-100 669,11
963	Účet výsledku hospodaření		417 260,65
<i>Cizí zdroje</i>			
249	Ostatní krátkodobé výpomoci		500 000,00
321	Dodavatelé		5 355,00
331	Zaměstnanci		166 274,00
336	Závazky k institucím soc. zabezpečení a zdrav. pojištění		73 276,00
342	Ostatní přímé daně (ze závislé činnosti)		8 393,00
345	Ostatní daně a poplatky (doplatek silniční daň)		0,00
346	Závazky ve vztahu k státnímu rozpočtu (vratky dotace, penále)		0,00
379	Jiné závazky (přeplatek přírodovědný kroužek)		700,00
384	Výnosy příštích období (přírodovědný kroužek)		5 150,00
389	Dohadné účty pasivní (dohad elektřina)		14 500,00
CELKEM PASIVA			23 480 098,18

f) Celkový objem nákladů v členění na náklady vynaložené pro plnění obecně prospěšných, služeb, pro plnění doplňkových činností a na vlastní činnost společnosti, včetně nákladů na mzdu ředitele a na odměny správní rady a členů dozorčí rady

číslo účtu	Název položky	Částka
Hlavní činnost		
501	Spotřeba materiálu (materiál na údržbu, nákup krmiv, propagační materiál, nákup DDHM)	419 723,13
502	Spotřeba energie	40 079,00
511	Opravy a udržování (opravy voliér, výběhů)	34 363,00
518	Ostatní služby (zejména veterinární služby, asanační služby)	82 260,21
521	Mzdové náklady	2 481 581,25
524	Zákonné sociální pojištění – soc. a zdrav. pojištění	694 964,75
527	Ostatní sociální náklady (lékařské prohlídky)	1 708,00
551	Odpisy dlouhodobého hmotného majetku	1 009 985,33
Náklady na hlavní (obecně prospěšnou) činnost celkem		4 764 664,67
Doplňková činnost		
501	Spotřeba materiálu (spotřební materiál, nákup DDHM)	167 005,50
502	Spotřeba energie	30 623,30



504	Prodané zboží	1 645,67
511	Opravy a udržování	16 408,10
518	Ostatní služby	7 219,50
521	Mzdové náklady	25 435,75
524	Zákonné sociální pojištění – soc. a zdrav. pojištění	6 707,25
551	Odpisy dlouhodobého hmotného majetku	81 928,50
Náklady na doplňkovou činnost (ubytování, prodej zboží) celkem		236 973,57
Správní činnost		
501	Spotřeba materiálu (úklidové a kancelářské prostředky, PHM, pracovní oděvy)	231 773,48
502	Spotřeba energie	94 763,70
511	Opravy a udržování (provozní budova)	180 564,50
512	Cestovné	0,00
513	Reprezentace	0,00
518	Ostatní služby (poštovné, telefony, audit, softwarové služby)	170 641,37
527	Ostatní sociální náklady (lékařské prohlídky)	1 375,00
531	Daň silniční	6 670,00
538	Ostatní daně a poplatky (dálniční známka, správní poplatky)	1 500,00
542	Ostatní pokuty a penále (platební výměry na penále a odvody za porušení rozp. kázně)	0,00
549	Jiné ostatní náklady (pojištění, poplatky banka, členské příspěvky)	40 273,08
Správní činnost (vlastní činnost) celkem		727 561,13
NÁKLADY CELKEM		5 729 199,37

***Konečný výsledek hospodaření skončil ziskem ve výši 417 260,65 Kč.**

Náklady na mzdu ředitele v Kč:

Úhrn příjmů ze závislé činnosti: 462 310,-- Kč

Pojistné sociální: 115 158,- Kč

Pojistné zdravotní: 41 608,-- Kč

Náklady na odměny správní rady a dozorčí rady - členové správních orgánů společnosti vykonávají práci bezplatně.

g) Změny zakládací listiny a změny ve složení správní rady a dozorčí rady a o změny osoby ředitele, k nimž došlo v průběhu účetního období.

V průběhu roku nedošlo ke změnám ve složení správní rady ani dozorčí rady.

Významné skutečnosti, které nastaly až po rozvahovém dni, jsou popsány v účetní závěrce.

10. 6. 2020 zpracoval Ing. Zbyšek Karafiát, Ph.D.,

účetní podklady, ze kterých zpráva vychází, zpracovala Ing. Eva Vencovská

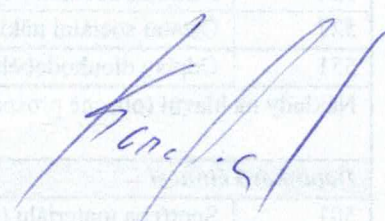
Přílohy:

Rozvaha k 31.12.2019

Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2019

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2019

Zpráva auditora k účetní závěrce a výroční zprávě


STANICE PAVLOV o.p.s.
584 01 PAVLOV 54
IČ: 28771028



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

k účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2019 společnosti Stanice Pavlov, o.p.s.

Identifikační údaje:

Název:

Stanice Pavlov, o.p.s.

IČ:

287 71 028

Adresa sídla:

**č.p. 54,
584 01 Pavlov**

Rozvahový den:

31. prosince 2019

Ověřované období:

od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019

Rámec účetního výkaznictví

České účetní předpisy

Datum vydání zprávy auditora:

10. června 2020

Auditor

**Radka Podhorská
Evidenční číslo 2443**

**AUDIT Jihlava, s.r.o.
Evidenční číslo 581**

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená zakladatelům společnosti

Stanice Pavlov, o.p.s.

se sídlem č.p. 54, 584 01 Pavlov, IČO 287 71 028,
zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl O vložka 204

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Stanice Pavlov, o.p.s. (dále „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2019, výkazu zisku a ztráty, za rok končící 31. prosince 2018, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příslušných bodech přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Stanice Pavlov, o.p.s. k 31. prosinci 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosince 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 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.

Jiné skutečnosti

Účetní závěrka společnosti k 31.12.2018 a za období od 1.1.2018 do 31.12.2018 byla ověřena jiným auditorem, který k této účetní závěrce dne 18.dubna 2019 vyjádřil výrok bez výhrad.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční 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 ověřování účetní závěrky 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 obdržovaných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti 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 povinen posoudit, zda je Společnost 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 statutární orgán společnosti plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

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 uvedl v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky / statutárním orgánem Společnosti 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 a dozorčí radu 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.

Název auditorské společnosti:	AUDIT Jihlava, s.r.o.
Adresa sídla:	Holíkova 3836/79, 586 01 Jihlava
Evidenční číslo auditorské společnosti:	581
Statutární auditor odpovědný za audit, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora:	Ing. Radka Podhorská
Evidenční číslo statutárního auditora:	2443
Datum zprávy auditora:	10. června 2020

Podpis statutárního auditora, který byl auditorskou společností určen jako odpovědný za provedení auditu jménem auditorské společnosti:

.....
Ing. Radka Podhorská
Jednatel a auditor AUDIT Jihlava, s.r.o.

