



Výroční zpráva

za školní rok 2023/2024

Základní škola MOZAIKA, o.p.s. Rychnov nad Kněžnou
U Stadionu 1166
516 01 Rychnov nad Kněžnou

tel. 603 709 174
e-mail info@zsmozaika.info
web www.zsmozaika.info
číslo účtu 19-8577510247 / 0100
bankovní spojení KB Rychnov nad Kněžnou
IČ-259 18125

Statutární zástupce:
Mgr. Kamila Zemanová Stieberová
Lukavice 16
516 03 Lukavice

Obsah

Kdo jsme	2
Forma právní existence	2
Učební plány	3
Kontakt	3
Žáci ZŠ Mozaika, o.p.s. Rychnov n. Kn. ve školním roce 2023/2024	4
Pedagogičtí pracovníci, kteří ve škole působili ve školním roce 2023/2024.....	4
Pracoviště školy	7
Školní vzdělávací program	7
Zápis do prvního ročníku	7
Absolventi školy	7
Evaluace školy	7
Výsledky inspekční činnosti	8
Správní a dozorčí rada školy	8
Další vzdělávání pedagogických pracovníků	9
Podpora duševního zdraví, prevence	9
Projekty, do kterých je škola zapojena, sdílení praxe.....	10
Dětská skupina Kamínek	10
Prezentace školy na veřejnosti	11
Kontroly	11
Hospodaření	12
 Přílohy	
Zpráva auditora	13

Kdo jsme

Škola je od roku 1992 zařazena do sítě škol MŠMT. Po celou dobu své existence funguje jako nestátní neziskové zařízení pro děti od šesti do patnácti let. Od roku 2018 provozuje dětskou skupinu pro děti od 3 do 6 let.

Mozaika poskytuje dětem základní vzdělání s ohledem na jejich individuální schopnosti a předpoklady. V pedagogické práci klade velký důraz na individuální, respektující přístup k dítěti, etickou výchovu a úzkou spolupráci s rodinou.

Smyslem školy je vytvářet prostředí, které dětem umožní rozvíjet zdravé sebevědomí, tvořivost, touhu po nových zkušenostech, po poznání, přebírat odpovědnost za své učení, možnost utvářet svůj charakter, budovat a udržovat pozitivní vztahy.

Forma právní existence

Zřizovatelem školy je Spolek přátel základní školy Mozaika, z.s. v Rychnově nad Kněžnou. V současné době je škola zapsána v rejstříku obecně prospěšných společností Krajského soudu v Hradci Králové jako samostatná právnická osoba (IČ 25918125).

Učební plány

Výuka ve škole probíhá podle učebního dokumentu:

Školní vzdělávací program
pro základní vzdělávání MOZAIKA

Kontakt

Adresa:
ZŠ Mozaika, o.p.s.
U Stadionu 1166
Rychnov nad Kněžnou
516 01

GSM 603 709 174

e-mail info@zsmozaika.cz
web www.zsmozaika.cz

Žáci ZŠ Mozaika, o.p.s. Rychnov n. Kn. k 30.6.2024

ZŠ Mozaika,o.p.s.	Třídy (skupiny)	počet žáků	počet učitelů, vychovatelů	počet asistentů pedagoga
Celkem tříd, žáků a pedagogů v ZŠ	9	146	15	7
Z toho individuální vzdělávání	x	17	x	x
Dětská skupina	2	12 + 6	5	x
Školní družina	2	50	2	x
Školní klub	1	38	1	x

Pedagogičtí pracovníci, kteří ve škole působili ve školním roce 2023/2024**Mgr. Kamila Zemanová Stieberová**

(VŠ pedagog. Hradec Králové – Učitelství pro I. st. ZŠ, absolventka kurzu reedukace VPU, frekventantka kurzu etické výchovy, 32 let praxe)

- ☐ ředitelka školy
- ☐ výuka hudební výchovy, čtenářské dílny, fyzika
- ☐ předmět speciálně pedagogické péče na I. a II. stupni

Mgr. Jaroslav Novotný

(UK Praha – učitelství pro II. a III. st., 18 let praxe)

- ☐ zástupce ředitelky pro klima školy, metodik prevence patologických jevů
- ☐ třídní učitel 8. ročníku
- ☐ výuka anglického jazyka, přírodopisu, etické výchovy, tělesné výchovy, pracovních činností

Mgr. Barbora Heřmanová

(MU v Brně, obor speciální pedagogika a učitelství pro I. stupeň ZŠ, 15 let praxe)

- ☐ zástupkyně ředitelky pro inkluzi, vedoucí školního poradenského pracoviště
- ☐ třídní učitelka 3. ročníku
- ☐ mediátorka skupiny Wanda

Mgr. Michaela Lišková

(Univerzita Hradec Králové, pedagogická fakulta – učitelství pro II. st., 6 let praxe)

- ☐ třídní učitelka 9. ročníku
- ☐ výuka anglického jazyka na I. a II. st., výtvarná výchova

Mgr. Eva Nývltová

(VŠ pedagog. Hradec Králové – učitelství pro II. st. ZŠ, 17 let praxe)

- ☐ zástupkyně ředitelky školy pro organizaci
- ☐ třídní učitelka 9. ročníku
- ☐ výuka matematiky, německého jazyka, finanční gramotnosti, fyziky

Mgr. Michaela Bubeníčková

(Univerzita Hradec Králové, učitelství pro I. stupeň ZŠ, 12 let praxe)

- ☐ zástupkyně ředitelky pro inovace
- ☐ třídní učitelka 5. ročníku

Mgr. Jana Řičařová

(MU v Brně, obor učitelství pro I. stupeň ZŠ, 16 let praxe)

- ☐ třídní učitelka 1. ročníku
- ☐ výuka anglického jazyka na I. stupni

Mgr. Denisa Kaplanová

(Univerzita , obor učitelství pro I. stupeň, 6 let praxe)

- ☐ třídní učitelka 5. ročníku
- ☐ předmět speciálně pedagogické péče na I. a II. stupni

Mgr. Pavla Samotánová

(Univerzita Karlova, obor učitelství pro I. stupeň, 6 let praxe)

- ☐ třídní učitelka 5. ročníku
- ☐ čtenářské dílny a TV na I. st.

Petra Seniurová

(Studentka Univerzita Palackého Olomouc, 1 rok praxe)

- ☐ výuka HV na I. stupni, výuka českého jazyka na II. stupni

Mgr. Iva Slováková

(Univerzita Palacké Olomouc, ochrana životního prostředí, 9 let praxe)

- ☐ učitelka matematiky, chemie, fyziky a výchovy ke zdraví na II. st.

Mgr. Petra Keprtová

(VŠ pedagog. Hradec Králové – 13 let praxe)

- ☐ školní sociální pedagog
- ☐ výuka německého jazyka, dějepisu a výchovy k občanství

Mgr. Zdeňka Feichtingerová

(Univerzita Pardubice – 10 let praxe)

- ☐ třídní učitelka 8. ročníku
- ☐ výuka dějepisu, zeměpisu a českého jazyka na II. st.

Renata Nyčová

(DVPP – Pedagogika volného času, 13 let praxe)

- ☐ vychovatelka ve školní družině

Marie Popová

(SPŠ Litomyšl – praxe 3 roky)

- ☐ vychovatelka ve školní družině
- ☐ chůva v dětské skupině

Bc. Markéta Kubasová

(VŠ Pedagogická Hradec Králové, 10 let praxe)

- ☐ vedoucí chůva v dětské skupině

Marie Lorencová

(Univerzita Hradec Králové, celoživotní vz., 18 let praxe)

- ☐ pedagogická a osobní asistentka na I. stupni

Simona Petrášková

(Univerzita Hradec Králové – studentka)

- ☐ pedagogická asistentka na II. stupni ZŠ
- ☐ vychovatelka ve školní družině a školním klubu

Dita Šípová

(Kurz asistent pedagoga, 8 let praxe)

- ☐ pedagogická asistentka na I. stupni ZŠ

Kateřina Šabatová

(Kurz asistent pedagoga, 5 let praxe)

- ☐ pedagogická asistentka na I. stupni

Adéla Myšková

(Kurz asistent pedagoga, 2 roky praxe)

- ☐ pedagogická asistentka na I. stupni

Pracoviště školy

V roce 2023/2024 škola působila s I. a II. stupněm školy, školní družinou, školním klubem a dětskou skupinou v budově SPŠS v Rychnově nad Kněžnou, kde je sídlo školy. Žáci využívali prostory tělocvičny SPŠ a sportoviště města Rychnov nad Kněžnou.

Školní vzdělávací program

Výuka probíhala podle školního vzdělávacího programu s názvem – Mozaika. Je v něm specifikován způsob práce s žáky v naší škole, co žákům a jejich rodičům nabízíme a konkrétní výstupy a cílová kritéria pro absolventy naší školy. Jeho obsah je dostupný na internetových stránkách a u ředitelky školy. Na jeho tvorbě a aktualizacích a inovacích se podílejí všichni pracovníci školy.

V tomto školním roce došlo k úpravám v organizaci výuky v devátém ročníku, kde se propojením obsahu výtvarné výchovy a hudební výchovy otevírá prostor pro ověření modelu pro párovou výuku – Umění XX. století, která doplní vznikající blok XX. století, který propojuje učivo dějepisu, literatury a občanské výuky.

Zápis do prvního ročníku

Zápis do první třídy naší školy byl vyhlášen na období od 1. dubna 2024 do 30. dubna 2024.

Zápis proběhl v modelu individuálních seznamovacích schůzek s dětmi, rodiči a paní učitelkou budoucích prvňáků.

K zápisu bylo přihlášeno prostřednictvím zákonných zástupců 20 dětí. Přijato bylo 15 prvňáků, dvě děti přijaty nebyly. Třem dětem byl povolen odklad školní docházky.

Absolventi školy

Povinnou školní docházku ve školním roce 2023/2024 ukončilo 15 žáků.

Všech 15 žáků bylo přijato k dalšímu studiu v prvním kole přijímacího řízení. 9 žáků nastupuje na střední odbornou školu, 6 žáků na střední odborné učiliště.

Všem přejeme hodně studijních úspěchů. Škola oceňuje nasazení žáků i pedagogů v přípravě na přijímací řízení, které v současné době není lehké zvládnout i vzhledem k velkému počtu uchazečů o střední školu a velkému mediálnímu tlaku.

Evaluace školy

Ve školním roce 2023/2024 plánovali všichni pedagogičtí pracovníci školy svůj profesní růst v novém modelu, který by měl reflektovat posun školy i profesní růst členů pedagogického sboru a více individuálně zohledňovat potřeby jednotlivců v souvislosti s učebním procesem. Na výjezdu v přípravném týdnu byl zavádějící proces vyhodnocen, všichni měli možnost se k němu vyjádřit a navrhnout změny, které se mají ve prospěch lepšího plánování osobních cílů stát. Celý proces související s kvalitou výuky je podpořen novou rolí ve vedení školy, kde od nastávajícího školního roku bude zavedena funkce zástupce ředitelky školy pro kvalitu výuky.

Proběhly dvě Školní kavárny pro **rodiče** v Rychnově, v rámci které měli rodiče možnost vyjádřit se k otázkám práce školy. Stěžejním tématem byly připravované změny v organizaci výuky, užívání telefonů ve škole. Témata přednesli rodiče i pedagogický sbor školy.

V rámci projektu Škola EDU – sborovna proběhla evaluace školy prostřednictvím rámce vzdělávací agentury ASSIS. Školní evaluátorka pod vedením průvodce zpracovala na základě důkazů z praxe školy, názoru dětí, rodičů a učitelů školy obrázek jejího fungování v pěti oblastech, které byly na čtyřstupňové škále vyhodnoceny a škole doporučeny oblasti, kde se může dále rozvíjet. Výstup z evaluace je k dispozici v ředitelně školy všem zájemcům o práci školy.

Výsledky inspekční činnosti

V červnu 2022 ve škole proběhla od 7. - 9. 6. 2022 návštěva školní inspekce a neshledala ve sledovaných oblastech porušení ustanovení právních předpisů. Kompletní zpráva ČŠI je ve škole a na webových stránkách školy k dispozici pro všechny zájemce.

Správní a dozorčí rada školy, školská rada

Členové správní rady školy ve školním roce 2023/2024:

předseda: Petra Kepřtová
členové: Martina Novotná
Klára Bittnerová
Beata Hodačová
Klára Dušková
Monika Nováková

Členové dozorčí rady školy ve školním roce 2023/2024:

předseda: Vladimír Lorber
členové: Hana Paikertová
Jitka Dernerová

Členové školské rady ZŠ Mozaika, o.p.s. Ve školním roce 2023/2024:

předseda: Barbora Heřmanová
členové: Jiřina Randáková
Martina Novotná

Rady prosazují oprávněné zájmy žáků, jejich rodičů a dalších subjektů zainteresovaných na výchově a vzdělávání na této škole. Rady školy schvalují výroční zprávu školy, zprávu o hospodaření školy, vyjadřují se k finančním záměrům vedení školy. Plní funkci veřejné kontroly. Vyjadřují se ke koncepčním záměrům rozvoje školy, jmenují a odvolávají ředitele školy. Vyjadřují se k podmínkám práce ve škole a bezpečnosti žáků.

Rady se v uplynulém školním roce sešly čtyřikrát osobně. Kromě zákonných povinností se členové rad podíleli na strategickém plánování a rozhodování o některých organizačních krocích ve

vedení školy, změnách na pozici zřizovatele. Rady se aktivně zabývaly finanční situací školy, zvýšenými náklady školy vzhledem k provozním potřebám, investičními záměry školy a změnou smlouvy mezi školou a rodiči žáků.

Další vzdělávání a podpora pedagogických pracovníků

Celý tým školy spolupracuje systematicky se supervizory. Ti kromě společné supervize pracují s jednotlivými pedagogy v individuálním a skupinovém modelu. Čtyři pedagogové spolupracovali s externí mentorkou.

Učitelé si mohou vybrat vzdělávací modely dle svých růstových potřeb. V tomto školním roce skupina asistentů a učitelů absolvovala vzdělání na práci s dětmi s náročným chováním, kurz logopedického asistenta a vychovatelky školní družiny seminář na pohybové aktivity ve školní družině. Pracovníci školy se účastní vzdělávacích modulů pořádaných MAS Rychnov n. Kn., online workshopů odpovídajících jejich současným potřebám vzhledem k aktuální situaci jejich pedagogické praxe a směřování školy. Tři pedagogové školy ukončili magisterské a bakalářské studium.

Princip práce učící se komunity je pro školu velmi efektivní a ekonomicky výhodný. Podporou a společnými konzultacemi, nejen mezi vyučujícími, ale i odborníky z řad rodičů dosahuje pracoviště vysoké úrovně v oblasti klimatu školy, práce v programu Začít spolu, vnitřní motivace a hodnocení žáků. To vše se děje s minimálními finančními náklady.

Pro celou sborovnu proběhlo školení IT dovedností.

Pedagogický sbor se pravidelně schází nad zásadami práce s žáky, sjednocováním a upevňováním vnitřních principů. Dlouhodobě pokračoval v práci na vygenerování potřebných a akceptovatelných změn v organizaci výuky na druhém stupni školy.

Škola podporuje vzdělávací iniciativy členů pedagogického sboru jak organizačně, tak finančně, v zájmu vlastního rozvoje.

Pedagogický tým zahájil proces kvalitativní a technické změny v oblasti hodnocení. Se změnou online systému hodnocení školy a strategiemi vedoucími děti k přebírání odpovědnosti za své učení byla zahájena proměna a propojení hodnocení dětí s tvorbou vysvědčení. Tým pedagogů pracoval s podporou vnějšího mentora ve čtyřech blocích za školní rok a ve dvou třídách si ověřoval změnu zpětnou vazbou od rodičů a dětí.

Významným přínosem pro růst školy jsou vzdělávací aktivity jednotlivých členů pedagogického sboru (v loňském roce 6 pedagogů) - „Učím se nejvíce, když chci vést k učení a porozumění jiné.“

Podpora duševního zdraví žáků a učitelů, prevence patologických jevů

Bezpečné klima školy, podpora jednotlivých žáků, pedagogů i rodin je zárukou zdravého růstu a kvalitního učení pro děti.

To vyžaduje nejen aktivní práci školního poradenského pracoviště při tvorbě a práci s naplňováním minimálního preventivního programu, krizového plánu, plánu proti šikanování, plánu proti školnímu neúspěchu. Hlavní v tom celém je empatie a respekt ke všem, kteří do školy a k ní patří a ochota společně hledat, co je pro třídy, týmy a jednotlivce v danou chvíli to nejlepší s výhledem na jejich budoucnost a život v ní, spolupráce s rodinami dětí, které školu navštěvují a sladování společné cesty pro jejich děti. Učíme děti být spolu, naslouchat si a pomáhat. Ve škole přispívá k bezpečí všech práce zástupce ředitele pro vtahy, zástupkyně ředitelky pro inkluzi, školní strategie pro všechny – postupka při řešení problémů, setkávání se na školním sněmu, školní parlament, výuka etické výchovy, společné propojování žáků celé školy, se kterými má škola dlouhodobou zkušenost.

Aby učitelé zvládali všechny situace, které život s dětmi přináší, potřebují prostor pro bezpečné sdílení svých otázek v individuální a společné supervizi, spolupráci mezi kolegy a otevřené zvědomování expertíz jednotlivých členů týmu, aby se mohli vzájemně podpořit.



Projekty, do kterých je škola zapojena

V průběhu roku škola pokračovala v naplnění projektových cílů ve výzvě Operačního programu Jan Amos Komenský, číslo výzvy: 02_22_002, název výzvy: Šablony pro MŠ a ZŠ. Na realizaci projektu pod názvem Inovace v Mozaice škola získala 882 360,- Kč. V září 2022 začala realizovat aktivity vedoucí k naplnění cíle programu. Program byl ukončen v červnu 2024.

Sborovna se zúčastnila projektu Škoda EDU - sborovna, jehož součástí byla evaluace školy výjezd pro pedagogy pro pedagogy zaměřený oblasti z evaluace školy, které mohou posunout školu dál – principy plánování projektů, plán osobního pedagogického rozvoje, mediace ve škole. Firma Škoda, a. s. věnovala škole finanční prostředky na jejich úhradu.

Po celý školní rok probíhala realizace projektu IROP jehož rozpočet je ve výši 2 130 445,- Kč na vybudování odborné učebny – Badatelna, rekonstrukci podlahy ve školní družině, úpravu výtvarného ateliéru a vybudování bezbariérového WC. Dvě etapy jsou uzavřeny, další jsou v realizaci, nebo přípravě. Projekt by měl být dokončen v srpnu 2025.

Škola je zapojena pro projektu ovoce a mléko do škol.

Dětská skupina Kamínek

V dětských skupinách Kamínek I a Kamínek II bylo v průběhu roku evidováno 12 + 6 dětí ve věku 3-6 let. Ve skupinách působí čtyři kmenové chůvy s kvalifikací pedagog předškolního vzdělávání, jejichž práci doplňují další pracovníci. Skupiny pracují v modelu Začít spolu, úzce spolupracují s rodiči, využívají mentorskou podporu odbornice ze Začít spolu.

Děti ve skupině přirozeně rozvíjejí svou kreativitu, samostatnost, sociální dovednosti a základy gramotností, pohybové schopnosti. Všichni využívají možnost zapojit se do volnočasových aktivit školy (badatelský klub, keramika, ..). Využívají služeb sportovního centra a práci s cvičitelkou, zájemci se zúčastnili lyžařského kurzu pro předškoláky a plavecké školy spolu se školáky.

V tomto roce je kapacita dětské skupiny naplněna a zájem o ni převyšuje naše možnosti.

Prezentace školy na veřejnosti

Škola ve školním roce 2023/2024 pořádala akce pro rodiče, děti a veřejnost :



Kontroly

V roce 2023 neproběhly ve škole, ani její agendě žádné kontroly. Účetnictví školy za rok 2023 prošlo auditem.

Hospodaření školy ve školním roce 2023/2024

Největším zdrojem příjmu ve školním roce 2023/2024 byla státní dotace odvíjející se od počtu žáků ve škole, školní družině, školním klubu a potřeby podpůrných opatření pro jednotlivé žáky. Její výše v tomto roce činila 14 999 366,- Kč. Většina prostředků byla využita k úhradě mzdových nákladů.

Dalším významným příspěvkem k rozvoji školy bylo získání prostředků z MPSV na provoz dětské skupiny. Škola získala 1 450 tis. Kč, ze kterých hradila pronájem prostor, mzdové výdaje, služby a drobný nákup.

V rámci projektu Škola EDU školy získala finanční podporu vzdělávání ve výši 291 tis. Kč. Město Rychnov nad Kněžnou přispěl Kč 50 000 na spolufinancování projektu Badatelna.

Finančně také podporoval školu její zřizovatel – Spolek přátel ZŠ Mozaika,z.s. Rodiče ve školním roce 2023/2024 na školním a školkovném uhradili 2 348 tis. Kč.

Veškeré získané finanční prostředky byly vynaloženy ve prospěch vzdělávání žáků školy a v souladu s jejich účelem a pravidly vyúčtování.

	Škola	Děts. skup.	Celkem
	x	x	x
Náklady			
Spotřebované nákupy a nakupované služby	3 058	198	3 256
Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskl. dodávek	1 041	23	1 064
Opravy a udržování	122	0	122
Ostatní služby	1 895	175	2 070
Osobní náklady	14 068	1 779	15 847
Mzdové náklady	10 572	1 335	11 907
Zákonné sociální pojištění	3 453	439	3 892
Zákonné sociální náklady	43	5	48
Ostatní náklady	33	2	35
Nákladové úroky	1	0	1
Jiné ostatní náklady	32	2	34
Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opr. pol.	54	24	78
Odpisy dlouhodobého majetku	54	24	78
Celkem	17 213	2 003	19 216
	Škola	Děts. skup.	Celkem
	x	x	x
Výnosy			
Provozní dotace:			16 449
Dotace MŠMT ČR	14 999	0	14 999
Dotace MPSV ČR	0	1 450	1 450
Přijaté příspěvky (dary)			341
Dotace Škoda Auto	291	0	291
Dotace Město Rychnov n. Kn.	50	0	50
Tržby za vlastní výkony a zboží	1 826	522	2 348
Celkem	17 166	1 972	19 138

Ing. František Cabicar, K Hvězdárně 1374, 500 08 Hradec Králové
auditor, osvědčení Komory auditorů ČR č. 1511

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA o ověření účetní závěrky za rok 2023 určená pro správní radu

Základní škola Mozaika, o.p.s. Rychnov nad Kněžnou

1. Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedl jsem audit příložené řádné účetní závěrky společnosti Základní škola Mozaika, o.p.s. Rychnov nad Kněžnou, IČO 259 18 125, sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2023, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2023 a přílohy v této účetní závěrce. Příloha v účetní závěrce obsahuje základní informace o společnosti, popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle mého názoru příložená účetní závěrka společnosti Základní škola Mozaika, o.p.s. Rychnov nad Kněžnou za rok končící 31. 12. 2023 podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv k 31. 12. 2023, nákladů a výnosů a výsledku hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2023 a je sestavena ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedl 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. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na společnost nezávislý a splní jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

2. Zpráva o posouzení ostatních informací

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a tuto zprávu auditora.

V rámci ověřování účetní závěrky jsem se seznámil a posoudil výroční zprávu společnosti Základní škola Mozaika, o.p.s. Rychnov nad Kněžnou za rok 2023 a na základě provedeného posouzení, poznatků a povědomí o společnosti uvádím:

Informace ve výroční zprávě společnosti Základní škola Mozaika, o.p.s. Rychnov nad Kněžnou, které popisují skutečnosti, jež jsou předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou, ve výroční zprávě jsem nezjistil žádné významné (materiální) nesprávnosti a výroční zpráva byla vypracována v souladu s českými předpisy.

2

3. Odpovědnost za sestavení účetní závěrky

Ředitelka společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Ředitelka společnosti je povinna posoudit při sestavování účetní závěrky, 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 správní rada plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Ředitelka společnosti odpovídá za zveřejňované ostatní informace, tj. za výroční zprávu společnosti, sestavenou v souladu s českými právními předpisy.

4. Odpovědnost za audit účetní závěrky

Auditor odpovídá za provedení auditu účetní závěrky 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. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky je povinen být na společnost nezávislý a splnit i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů.

Auditor je povinen 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 s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodu nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivé nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Auditor je povinen uplatňovat během celého auditu účetní závěrky v souladu s výše uvedenými předpisy odborný úsudek a zachovávat prozíklivý skepticismus.

Dále je povinností auditora:

- 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, aby na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalí 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, aby mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli aby mohl vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatel společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednatelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z události nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je jeho povinností upozornit ve zprávě auditora 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.

3

- 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.

Povinností auditora je též informovat ředitele společnosti o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Auditor je povinen se seznámit v rámci ověřování účetní závěrky s ostatními informacemi, tj. s výroční zprávou, a posoudit, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s jeho zjištěními a povědomím o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významné (materiálně) nesprávné. Také je povinen posoudit, 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 způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Datum vydání zprávy: 27.6.2024

Auditor dokret č. 1511
Ing. František CABICAR
K Hvězdárně 1374
Hradec Králové 5
Komora auditorů ČR

Ing. František Cabicar
auditor, osvědčení KA ČR č. 1511

4