

Výroční zpráva RÝMAŘOVSKO, o.p.s. za kalendářní rok 2024

Činnost společnosti RÝMAŘOVSKO, o.p.s. je zaměřena na podporu rozvoje regionu naplňováním Strategie komunitně vedeného místního rozvoje území MAS RÝMAŘOVSKO, o.p.s.

1. Popis společnosti

RÝMAŘOVSKO, o.p.s. je česká nestátní nezisková organizace s právním statutem obecně prospěšné společnosti.

Název:

RÝMAŘOVSKO, o.p.s.

Sídlo:

Náměstí Míru 230/1, PSČ 795 01, Rýmařov

Právní forma:

OPS

IČ:

268 36 122

Zápis do rejstříku:

společnost je zapsána v rejstříku obecně prospěšných společností RÝMAŘOVSKO, o.p.s., O 175 vedená u Krajského soudu v Ostravě

Předmet činnosti: druh obecně prospěšných služeb

- realizace komunitně vedeného místního rozvoje uskutečňovaného na základě Strategie komunitně vedeného místního rozvoje (SCLLD) prostřednictvím organizační složky,
- naplňování cílů strategie komunitně vedeného místního rozvoje / naplňování cílů operačních programů a dalších dotačních titulů,
- rozvoj mikroregionu Rýmařovsko,
- organizace a podpora kulturních, sportovních a společenských akcí.
- podpora rozvoje cestovního ruchu v regionu

Datum vzniku účetní jednotky:

23. 7. 2004

Účetní období:

od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024

Rozvahový den:

31. 12. 2024

Okamžik sestavení účetní závěrky:

20.5.2025

Zakladatelé společnosti:

1. Město Rýmařov, IČO: 00296317, se sídlem nám. Míru 230/1, 795 01 Rýmařov, zastoupené starostou Ing. Luděkem Šimko,
2. Město Břidličná, IČO: 00295906, se sídlem Nábřeží 452, 793 51 Břidličná, zastoupené starostou Miroslavem Kladníčkem,
3. Obec Dolní Moravice, IČO: 00295957, se sídlem Dolní Moravice 40, 795 01 Rýmařov, zastoupená starostou Pavlem Kopečkem,

4. Obec Malá Štáhle, IČO: 00575968, se sídlem Malá Štáhle 26, 795 01 Rýmařov, zastoupená starostou Petrem Kročilem,
5. Obec Dětičkov nad Bystřicí, IČO: 00295931, se sídlem Dětičkov nad Bystřicí 58, 793 03 Dětičkov nad Bystřicí, zastoupená starostou Ing. Jaroslavem Vandasem,
6. Obec Jiřkov, IČO: 00296082, se sídlem Jiřkov 85, 793 51 Břidličná, zastoupená starostkou Barborou Krátkou Škrbelovou,
7. Obec Stará Ves, IČO: 00575950, se sídlem Dlouhá 287/32, 793 43 Stará Ves, zastoupená starostou Martinou Žákovou,
8. Obec Velká Štáhle, IČO 00576018, se sídlem Velká Štáhle 49, 793 51 Břidličná, zastoupená starostou Jiřím Benčem,
9. Obec Tvrdkov, IČO: 00576000, se sídlem Tvrdkov 57, 793 44 Horní Město, zastoupená starostou Janem Žédlem,
10. Obec Horní Město, IČO: 00296015, se sídlem Horní Město 97, 793 44 Horní Město, zastoupená starostou Bc. Kamillem Machem,
11. KATR s.r.o., IČO: 25858947, se sídlem Potočná 334/5, 793 43 Stará Ves, zastoupená Ing. Františkem Příkaským,
12. RD Rýmařov s. r. o., IČO: 18953581, se sídlem 8. května 1191/45, 795 01 Rýmařov, zastoupená JUDr. Lukášem Zrústem,
13. Agrární komora Bruntál, IČO: 47676248, se sídlem Partyzánská 1619/7, 792 01 Bruntál, zastoupená ředitelkou Ing. Miloslavou Novákovou,
14. Jiří Halouzka, IČO: 42959080, se sídlem Jiřkov 39, 793 51 Břidličná,
15. Ing. Bohumil Procházka, IČO: 61765571, se sídlem Karlov pod Pradědem 9, 793 36 Malá Morávka,
16. Jiří Koudela, IČO: 73178942, se sídlem Dobřečov 50, 793 44 Horní Město,
17. Jaroslav Palys, IČO: 18101151, se sídlem Horní Město 172, 793 44 Horní Město
18. AL INVEST Břidličná, a.s., IČO: 27376184, se sídlem Bruntálská 167, 793 51 Břidličná, zastoupená Ing. Davidem Bečvářem
19. Mgr. Jan Vinohradník, IČO: 47665611, se sídlem Dolní Moravice 145, 795 01 Rýmařov,
20. Tvrdkovská zemědělská farma, spol. S r. o., IČO: 27786901, se sídlem Tvrdkov, 793 44 Tvrdkov, zastoupená Ing. Veronikou Stránskou.

Doplňková činnost:

Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona (viz. Příloha k ÚZ Obecné údaje).

Obecně prospěšné služby budou poskytovány všem oprávněným fyzickým osobám a právnickým osobám mikroregionu Rýmařovsko, vymezeném katastrálními územními obcemi, které udělily souhlas se zařazením území obce do území působnosti RÝMAŘOVSKO, o.p.s. (resp. Strategie komunitně vedeného místního rozvoje).

Struktura společnosti

Orgány RÝMAŘOVSKO, o.p.s.

Správní rada:

- Ing. Veronika Stránská – Tvrdkov – člen správní rady
Mgr. Jan Vinohradník – Dolní Moravice – předseda správní rady
Mgr. Eva Macková – Malá Morávka – člen správní rady
Ondřej Holub – Malá Morávka – člen správní rady
Miroslav Kladníček – Břidličná – člen správní rady
Mgr. Marcela Staňková, DiS. – Rýmařov – člen správní rady

Ředitel společnosti:

Ing. Luděk Šimko – Rýmařov

Dozorčí rada společnosti:

Dariusz Machowski – Václavov u Bruntálu – předsedkyně dozorčí rady

Mgr. Dagmar Kinclová – Horní Město – člen dozorčí rady

Vladimíra Křenková – Stránské – člen dozorčí rady

Organizační složka MAS RÝMAŘOVSKO, o.p.s.

V rámci organizační složky je doplněn ke každému orgánu určitý počet náhradníků, v souvislosti s tím je upraven Jednací řád pro orgány organizační složku MAS pro zapojení náhradníků do činnosti orgánů.

Programový výbor MAS (rozhodovací orgán):

Obec Dolní Moravice – Pavel Kopeček – předseda programového výboru

Ing. Pavel Vinohradník – Rýmařov – člen programového výboru

RD Rýmařov s. r. o. - člen programového výboru

Obec Tvrdkov – Jan Žedek – člen programového výboru

Charita sv. Martina, Malá Morávka – Mgr. Eva Macková – člen programového výboru

Náhradníci Programového výboru:

Obec Václavov u Bruntálu – Dariusz Machowski – náhradník programového výboru

Mgr. Dagmar Kinclová-náhradník programového výboru

Turistické známky s.r.o. Rýmařov – Mgr. David Holub-náhradník programového výboru

Výběrová komise MAS (výběrový orgán):

Mgr. Jan Vinohradník – Dolní Moravice – předseda výběrové komise

Dětičhovská, spol. s r.o., - Dětičhov nad Bystřicí – člen výběrové komise

Obec Horní Město – Bc. Kamil Mach – člen výběrové komise

Petr Kročil – Malá Štáhle – člen výběrové komise

Obec Dětičhov nad Bystřicí – Jaroslav Vandas – člen výběrové komise

Obec Stará Ves – Martina Žáková – člen výběrové komise

STRÁNSKÉ – Vladimíra Křenková – člen výběrové komise

Náhradníci Výběrové komise MAS

Obec Velká Štáhle – Petr Hladký – náhradník výběrové komise

Obec Jiříkov – Barbora Krátká Škrtelová – náhradník výběrové komise

Ski Karlov s.r.o. – náhradník výběrové komise

Monitorovací komise MAS (kontrolní orgán):

Město Brdčická – Miroslav Kladiček – předseda monitorovacího výboru
Strubovka s.r.o. – Malá Morávka – člen monitorovacího výboru
Western Arts Club z.s. – člen monitorovacího výboru

Náhradníci Monitorovací komise MAS

Obec Lomnice – Mgr. Barbara Vojtíšková – náhradník výběrové komise
David Kopeček – náhradník výběrové komise

1.1 Osoby podlející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20 %: xxx

1.2 Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku: žádné změny

1.3 Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období: žádné změny

1.4 Členové statutárních a dozorních orgánů k rozvahovému dni: provedena změna ve „Správní radě RÝMAŘOVSKO, o.p.s.“ na vlastní žádost odvolán člen „Správní radě RÝMAŘOVSKO, o.p.s.“ Ing. Jaroslav Stránský
volba nového člena „Správní radě RÝMAŘOVSKO, o.p.s.“ Ing. Veronika Stránská

Odvolání a volba provedena na „Valné hromadě RÝMAŘOVSKO, o.p.s.“ dne 12.6.2024 a vše potvrzeno zápisem do obchodního rejstříku.

Doba trvání společnosti a oblast působení

1. Společnost je založena na dobu neurčitou.
2. Obecně prospěšné služby budou poskytovány všem oprávněným fyzickým osobám a právnickým osobám mikroregionu Rýmařovsko vymezeném katastrálními územími obcí, které udělily souhlas se zařazením území obce do územní působnosti RÝMAŘOVSKO, o.p.s.

Doplňková činnost: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona (viz. Příloha k ÚZ Obecné údaje)

2. Činnosti uskutečněné v účetním období v rámci obecně prospěšných služeb

I. Realizace – Strategie komunitně vedeného místního rozvoje území MAS RÝMAŘOVSKO, o.p.s. na období 2021–2027
Standardizace po změně orgánů společnosti byla potvrzena Standardizace MAS dne 20.9.2024.

Programové rámce:

IROP schválen 12. 3. 2024

SZP schválen 26. 9. 2024



Vyhlášená 1. Výzva- „Technologie pro RÝMAŘOVSKO“

Přijaté projekty:

Pořadové číslo	Číslo projektového záměru	Název projektového záměru	Název žadatele	IČ žadatele
1.	01-OP T AK - Z01	WEB Turistické známky 4.0	Turistické známky s.r.o. Julia Sedláčka 447/14, Rýmařov	25824449
2.	02-OP T AK – Z02	Zvýšení produktivity práce	Rostislav Polách, Nábýtek Polách Julia Fučíka 78, Rýmařov, 79501	12084247

Režijní výdaje hrazené přes OPTP

Pro úhradu režijních výdajů za rok 2024 byly podány žádosti o platbu v rámci projektu „MAS RÝMAŘOVSKO o.p.s. 1“ reg. číslo : CZ.07.02.01/00/22_003/0000104

- ŽOP k 28.2.2024: 977 594,40 Kč
- ŽOP k 28.6.2024: 592 887,- Kč
- ŽOP k 29.10. 2024: 616 997,60 Kč

Na období od 1. 10. 2024 byla podána nová žádost o dotaci na režijní výdaje na období od 1. 10. 2024 do 30. 9. 2026 pod názvem MAS RÝMAŘOVSKO, o.p.s. 2 s registračním číslem CZ.07.02.01/00/22_003/0000393. Žádosti o platbu za jednotlivé etapy projektu budou v letech 2025 a 2026.

V roce 2024 bylo RÝMAŘOVSKO, o.p.s. v rámci své činnosti zapojila do následujících projektů:

Projekt: Místní akční plan IV na území Rýmařovska-reg. číslo CZ.02.02.XX/00/23_017/0008411

Projekt je zaměřen na Rozvoj a aktualizaci MAP na Rýmařovsku. Cílem je prohloubení procesu společného plánování v území včetně procesu strategického plánování ve školách a rozvoj partnerství, výsledkem je aktualizovaný MAP, monitoring realizace projektu a naplňování cílů místního akčního plánu včetně vyhodnocení procesu přípravy aktualizovaného místního akčního plánu za roky 2023,2024 a 2025. Cílem je zachovat a nadále rozvíjet spolupráci zřizovatelů, škol a ostatních aktérů ve vzdělávání.

Výše podpory: 5 099 908,80 Kč

Realizace: 1.1.2022 do 31. 12. 2025

Rok 2024: proplacena žádost o platbu ve výši 1 389 193,40 Kč



Projekty mezinárodní spolupráce:

podána žádost o dotaci do Programu Interreg Česko-Polsko Euroregionu Praděd

Název projektu: Poznej náš region / Poznaj nasz region

Cílem projektu je posílení cestovního ruchu a propagace obou zemí. Konkrétně se zaměřuje na několik aktivit: Projekt bude zahrnovat vytvoření online turistické hry, která bude propagovat turistické zajímavosti a aktivity v obou zemích a bude propojená s polsko-českou cyklistickou rallye pro aktéry cestovního ruchu z Oзимku do Rýmařova. Zintenzivnění společných propagačních aktivit v cestovním ruchu (propagace na veletrzích, nafukovací propagační stan s potiskem, skládací lehátka s potiskem, sedací kositky s potiskem propagační předměty, cyklomapa, tisková mapa propagační hra na webu).

Realizace: 1.1.2025 do 31.12.2025

Partner projektu: Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Kraina Dinozaurów“

Schválení projektu: 02/2025

Předpokládaný rozpočet pro RÝMAŘOVSKO, o.p.s.:

Celkové výdaje projektu: 25 845,52 €

Financování z ERDF: 20 676,41 €

3. Lidské zdroje

	Sledované účetní období
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců z toho členů řídicích orgánů	3,17 0
Osobní náklady z toho členů řídicích orgánů v tisících Kč	3 404,33 0
Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů společnosti	0
Penzijní závazky bývalých členů statutárních a dozorčích orgánů	0

Kancelář RÝMAŘOVSKO, o.p.s. pracovala ve složení:

Petr Pecha – vedoucí kanceláře MAS

Ing. Nikola Pohánčlová - projektový manažer

Nikola Hořínková – projektový manažer

Michaela Rehtorik – projektový manažer

4. Výnosy

Přijaté dotace na provozní účely:

ÚČET 691 -Dotace provozní

4 635,00 tis. Kč

OPTP
MŠMT (dotace MAP IV)
MPO – Ministerstvo průmyslu a obchodu - energetika
Euroregion Praděd (projekty CZ - PL)
SFŽP – NZÚ LIGHT

1 770,70 tis. Kč
2 213,30 tis. Kč
27,20 tis. Kč
1,80 tis. Kč
622,00 tis. Kč

Celkové výnosy za rok 2024: 4 766,28 tis. Kč (z toho zúčtování vlastního jmění na krytí odpisů majetku pořízeného z dotace 59 tis. Kč)

Hospodářská činnost v roce 2024 nebyla vykonávána.

5. Náklady

Celkové náklady za rok 2024: 4 478,70 tis. Kč (z toho odpisy 64,96 tis. Kč)

Výsledek hospodaření za rok 2024: Zisk 287,61 tis. Kč

6. Fondy společnosti

Vypořádání výsledku hospodaření za předešlé účetní období roku 2023 - hospodářský výsledek za rok 2023 byl 357,98 tis. Kč.

Na základě doporučení dozorčí rady a schválení valnou hromadou byl výsledek hospodaření 2023 převeden do fondu rozvoje stability. Stav fondu po opravě účtování minulých let ve výši 429,60 tis. Kč činí k 31.12.2024 částku 296.458,45 Kč.

7. Stav majetku

Hlavní skupiny majetku

Hlavní skupiny dlouhodobého majetku

021 hodnota v tis. Kč

Majetek	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Hornická naučná stezka	1 500,04	1 500,04	1500,04	1474,88	0	25,16



022 hodnota v tis. Kč

Majetek	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Kopírka Konic Minolta	78,70	78,70	0	0	0	0
Elektrokolo MRX E- Merix 1x10 2021	47,50	47,50	47,50	36	0	11,50
Elektrokolo MRX E- Merix 1x10 2021	47,50	47,50	47,50	36	0	11,50
Kopírka Konica Minolta bizhub C258	83,98	83,98	19,6	2,8	64,39	81,18

Informace k položkám majetku a závazků:

Stavby účet	021	1 500,04 tis. Kč
Hmotné movité věci účet	022	257,62 tis. Kč
Podrozvahové účty		783,74 tis. Kč

V roce 2024 nebyl pořízen majetek.

8. Změny ve společnosti

Vě společnosti byly v roce 2024 provedeny následující změny v orgánech společnosti:
 provedena změna ve „Správní radě RÝMAŘOVSKO, o.p.s.“
 na vlastní žádost odvolán člen „Správní radě RÝMAŘOVSKO, o.p.s.“ Ing. Jaroslav Stránský



volba nového člena „Správní radě RÝMAŘOVSKO, o.p.s.“ Ing. Veronika Stránská
Odvolání a volba provedena na „Valné hromadě RÝMAŘOVSKO, o.p.s.“ dne 12.6.2024 a vše potvrzeno zápisem do obchodního rejstříku.

Hospodaření společnosti

Za rok 2024 byl proveden povinný **audit účetní závěrky** společností RÝMAŘOVSKO, o.p.s. auditorem Ing. Daniela Steinová, Audit-daně STEINOVÁ s.r.o., Mlýnská 1022/21, Opava, PSČ 746 01.

Příloha:

Výkaz zisku a ztráty ke dni 31. 12. 2024

Rozvaha ke dni 31. 12. 2024

Příloha v účetní závěrce

Zpráva auditora o povinném auditu účetní závěrky

V Rýmařově dne 20.5.2025

Ing. Luděk Šimko
Ředitel společnosti
RÝMAŘOVSKO, o.p.s.

RÝMAŘOVSKO, o.p.s.
IČ: 268 36 122
Městský úřad, nám. Míru 1
795 01 RÝMAŘOV



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni **31.12.2024**
(v celých tisících Kč)

IČ
26836122

Název a sídlo účetní jednotky

RÝMAŘOVSKO, o.p.s.
.....
nám. Míru 1
Rýmařov
79501
Česká republika

		Číslo řádku	Stav k rozvahovému dni		
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	2	897,13	0,00	897,13
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladových dodávek	3	287,44	0,00	287,44
4.	Náklady na cestovné	6	23,73	0,00	23,73
5.	Náklady na reprezentaci	7	59,12	0,00	59,12
6.	Ostatní služby	8	526,84	0,00	526,84
III.	Osobní náklady	13	3 404,34	0,00	3 404,34
10.	Mzdové náklady	14	2 816,18	0,00	2 816,18
11.	Zákonné sociální pojištění	15	578,57	0,00	578,57
13.	Zákonné sociální náklady	17	9,59	0,00	9,59
V.	Ostatní náklady	21	77,84	0,00	77,84
19.	Kursově ztráty	25	0,22	0,00	0,22
22.	Jiné ostatní náklady	28	77,62	0,00	77,62
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	29	64,96	0,00	64,96
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	30	64,96	0,00	64,96
VII.	Poskytnuté příspěvky	35	17,00	0,00	17,00
28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36	17,00	0,00	17,00
VIII.	Daň z příjmů	37	17,43	0,00	17,43
29.	Daň z příjmů	38	17,43	0,00	17,43
	Náklady celkem	39	4 478,70	0,00	4 478,70
I.	Provozní dotace	41	4 635,06	0,00	4 635,06
1.	Provozní dotace	42	4 635,06	0,00	4 635,06
III.	Tržby za vlastní výkony a zboží	47	30,66	0,00	30,66
IV.	Ostatní výnosy	48	100,56	0,00	100,56
7.	Výnosové úroky	51	1,65	0,00	1,65
10.	Jiné ostatní výnosy	54	98,91	0,00	98,91
	Výnosy celkem	61	4 766,28	0,00	4 766,28
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	62	305,01	0,00	305,01
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	63	287,61	0,00	287,61

Sestaveno dne:

20.05.2025

Razítko:

RÝMAŘOVSKO, o.p.s.

IČ: 268 36 122

Odesláno dne:

Městský úřad, nám. Míru 1

795 01 RÝMAŘOV

E-mail:

pecha.petr@rymarovsko.cz

Podpis odpovědné osoby:

Odpovídá za údaje: Ing. Šimko Luděk

Telefon:

554 254 309



ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni **31.12.2024**
(v celých tisících Kč)

IČ
26836122

Název a sídlo účetní jednotky

RÝMAŘOVSKO o.p.s.
.....
nám. Míru 1
Rýmařov
79501
Česká republika

AKTIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Dlouhodobý majetek celkem	1	129,34	64,38
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	1 757,66	1 757,66
3.	Stavby	13	1 500,04	1 500,04
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	14	257,62	257,62
IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	29	-1 628,32	-1 693,28
6.	Oprávky ke stavbám	35	-1 474,88	-1 500,04
7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	36	-153,44	-193,24
B.	Krátkodobý majetek celkem	41	1 343,58	2 179,72
II.	Pohledávky celkem	52	965,29	542,40
4.	Poskytnuté provozní zálohy	56	0,00	77,40
18.	Dohadné účty aktivní	70	965,29	465,00
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	72	372,86	1 631,89
1.	Peněžní prostředky v pokladně	73	1,65	0,68
3.	Peněžní prostředky na účtech	75	371,21	1 631,21
IV.	Jiná aktiva celkem	81	5,43	5,43
1.	Náklady příštích období	82	5,43	5,43
	AKTIVA CELKEM	85	1 472,92	2 244,10



PASIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Vlastní zdroje celkem	1	516,62	745,24
I.	Jmění celkem	2	158,64	457,63
1.	Vlastní jmění	3	-209,44	161,17
2.	Fondy	4	368,08	296,46
II.	Výsledek hospodaření celkem	6	357,98	287,61
1.	Účet výsledku hospodaření	7	x	287,61
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	8	357,98	x
B.	Cizí zdroje celkem	10	956,31	1 498,87
II.	Dlouhodobé závazky celkem	13	0,00	77,40
6.	Dohadné účty pasivní	19	0,00	77,40
III.	Krátkodobé závazky celkem	21	947,34	502,05
1.	Dodavatelé	22	3,04	25,51
5.	Zaměstnanci	26	130,02	328,62
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	28	51,93	78,27
8.	Daň z příjmů	29	0,00	17,43
9.	Ostatní přímé daně	30	16,19	49,46
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	33	144,08	0,00
17.	Jiné závazky	38	602,08	2,76
IV.	Jiná pasiva celkem	45	8,97	919,42
1.	Výdaje příštích období	46	8,97	0,00
2.	Výnosy příštích období	47	0,00	919,42
	PASIVA CELKEM	49	1 472,93	2 244,10

Sestaveno dne:

Razítko:

Podpis odpovědné osoby:

20.05.2025

RÝMAŘOVSKO, o.p.s.

Odesláno dne:

IČ: 268 36 122 -2-

Městský úřad, nám. Míru 1

795 01 RÝMAŘOV

E-mail:

pecha.petr@rymarovsko.cz

Odpovídá za údaje: Ing. Šimko Luděk

Telefon:

554 254 309

Poznámka:

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

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



Zpracováno v souladu
s vyhláškou č. 504/2002 Sb.,
ve znění pozdějších předpisů

RÝMAŘOVSKO, o. p. s.
Náměstí Míru 230/1
795 01 Rýmařov
IČ: 26836122

Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2024

OBECNÉ ÚDAJE

Název právnické osoby: **RÝMAŘOVSKO, o. p. s.**

Právní subjektivita: **obecně prospěšná společnost**
Sídlo: **Náměstí míru 230/1, 795 01 Rýmařov**
IČ: **26836122**

Informace o zápisu do rejstříku:

Společnost je zapsána v rejstříku obecně prospěšných společností, O 175 vedená u Krajského soudu v Ostravě

Datum vzniku účetní jednotky:

23.7.2004

Účetní období:

1.1.2024 – 31.12.2024

Rozvahový den:

31.12.2024

Účetní měna:

CZK

Statutární orgán:

Ing. Luděk Šimko, ředitel

Den vzniku funkce: 15. listopadu 2019

Správní rada

předseda správní rady:

Mgr. Jan Vinohradník

Den vzniku funkce: 16. ledna 2018

Den vzniku členství: 17. listopadu 2017

členové správní rady:

Ondřej Holub

Den vzniku členství: 17. listopadu 2017

Miroslav Kladníček

Den vzniku členství: 17. listopadu 2017

Mgr. Marcela Staňková, DiS.

Den vzniku členství: 20. ledna 2020

Ing. Eva Macková

Den vzniku členství: 15. března 2021

Ing. Veronika Stránská

Den vzniku členství: 12. června 2024

Ing. Jaroslav Stránský

Den zániku členství: 22. dubna 2024



Dozorčí rada**předseda dozorčí rady:**

Dariusz Machowski

Den vzniku funkce: 20. ledna 2020

Den vzniku členství: 20. ledna 2020

členové dozorčí rady:

Mrg. Dagmar Kinclová

Den vzniku členství: 17. listopadu 2017

Vladimíra Křenková

Den vzniku členství: 17. listopadu 2017

Zakladatelé společnosti:

1. Město Rýmařov, IČO: 00296317, se sídlem nám. Míru 230/1, 795 01 Rýmařov, zastoupené starostou Ing. Luděkem Šimko,
2. Město Břidličná, IČO: 00295906, se sídlem Nábřeží 452, 793 51 Břidličná, zastoupené starostou Miroslavem Kladníčkem,
3. Obec Dolní Moravice, IČO: 00295957, se sídlem Dolní Moravice 40, 795 01 Rýmařov, zastoupená starostou Pavlem Kopečkem,
4. Obec Malá Štáhle, IČO: 00575968, se sídlem Malá Štáhle 26, 795 01 Rýmařov, zastoupená starostou Petrem Kročilem,
5. Obec Dětrichov nad Bystřicí, IČO: 00295931, se sídlem Dětrichov nad Bystřicí 58, 793 03 Dětrichov nad Bystřicí, zastoupená starostou Ing. Jaroslavem Vandasem,
6. Obec Jiříkov, IČO: 00296082, se sídlem Jiříkov 85, 793 51 Břidličná, zastoupená starostkou Barborou Šiškovou,
7. Obec Stará Ves, IČO: 00575950, se sídlem Dlouhá 287/32, 793 43 Stará Ves, zastoupená starostkou Martinou Žákovou,
8. Obec Velká Štáhle, IČO: 00576018, se sídlem Velká Štáhle 49, 793 51 Břidličná, zastoupená starostou Jiřím Benčem,
9. Obec Tvrdkov, IČO: 00576000, se sídlem Tvrdkov 57, 793 44 Horní Město, zastoupená starostou Janem Žédkem,
10. Obec Horní Město, IČO: 00296015, se sídlem Horní Město 97, 793 44 Horní Město, zastoupená starostou Bc. Kamilem Machem,
11. KATR a. s., IČO: 25858947, se sídlem Potočná 334/5, 793 43 Stará Ves, zastoupená Ing. Františkem Příkaským,
12. RD Rýmařov s. r. o., IČO: 18953581, se sídlem 8. května 1191/45, 795 01 Rýmařov, zastoupená JUDr. Lukášem Zrústem, Ph.D., LL.M., MBA,
13. Agrární komora Bruntál, IČO: 47676248, se sídlem Partyzánská 1619/7, 792 01 Bruntál, zastoupená ředitelkou Ing. Miloslava Novákovou,
14. Jiří Halouzka, IČO: 42959080, se sídlem Jiříkov 39, 793 51 Břidličná,
15. Ing. Bohumil Procházka, IČO: 61765571, se sídlem Karlov pod Pradědem 9, 793 36 Malá Morávka,
16. Jiří Koudela, IČO: 73178942, se sídlem Dobřečov 50, 793 44 Horní Město,
17. Jaroslav Palys, IČO: 18101151, se sídlem Horní Město 172, 793 44 Horní Město
18. AL INVEST Břidličná, a.s., IČO: 27376184, se sídlem Bruntálská 167, 793 51 Břidličná, zastoupená Ing. Davidem Bečvářem
19. Mgr. Jan Vinohradník, IČO: 47665611, se sídlem Dolní Moravice 145, 795 01 Rýmařov,
20. Tvrdkovská zemědělská farma, spol. S r. o., IČO: 27786901, se sídlem Tvrdkov, 793 44 Tvrdkov, zastoupená Ing. Jaroslavem Stránským.

Vklady zakladatelů: 100.000 Kč

Činnost o.p.s.:

1. realizace komunitně vedeného místního rozvoje uskutečňovaného na základě Strategie komunitně vedeného místního rozvoje (SCLLD) prostřednictvím organizační složky,
2. naplňování cílů strategie komunitně vedeného místního rozvoje / naplňování cílů operačních programů a dalších dotačních titulů,
3. rozvoj mikroregionu Rýmařovsko,
4. organizace a podpora kulturních, sportovních a společenských akcí,
5. podpora rozvoje cestovního ruchu v regionu.

Doplňková /hospodářská činnost/:

1. Služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy
2. Mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti

Obecně prospěšné služby budou poskytovány všem oprávněným fyzickým osobám a právnickým osobám mikroregionu Rýmařovsko, vymezeném katastrálními územími obcí, které udělily souhlas se zařazením území obce do území působnosti RÝMAŘOVSKO, o.p.s. (resp. Strategie komunitně vedeného místního rozvoje).

Struktura společnosti:

Orgány RÝMAŘOVSKO, o.p.s.

Správní rada
Ředitel společnosti
Dozorčí rada společnosti

Organizační složka MAS RÝMAŘOVSKO, o.p.s.

Programový výbor MAS (rozhodovací orgán):

Obec Dolní Moravice – Pavel Kopeček – předseda programového výboru
Ing. Pavel Vinohradník – Rýmařov – člen programového výboru
RD Rýmařov s. r. o. - člen programového výboru
Obec Tvrdkov – Jan Žédek – člen programového výboru
Charita sv. Martina, Malá Morávka – Mgr. Eva Macková – člen programového výboru

Náhradníci Programového výboru:

Obec Václavov u Bruntálu – Dariusz Machowski – náhradník programového výboru
Mgr. Dagmar Kinclová – náhradník programového výboru
Turistické známky s.r.o. Rýmařov – Mgr. David Holub – náhradník programového výboru

Výběrová komise MAS (výběrový orgán):

Mgr. Jan Vinohradník – Dolní Moravice – předseda výběrové komise
Dětrichovská, spol. s r.o., - Dětrichov nad Bystřicí – člen výběrové komise
Obec Horní Město – Bc. Kamil Mach – člen výběrové komise
Petr Kročil – Malá Štáhle – člen výběrové komise
Obec Dětrichov nad Bystřicí – Jaroslav Vandas – člen výběrové komise
Obec Stará Ves – Martina Žáková – člen výběrové komise
STRÁNSKÉ – Vladimíra Křenková – člen výběrové komise



Náhradníci Výběrová komise MAS

Obec Velká Štáhle – Petr Hladký – náhradník výběrové komise
Obec Jiříkov – Ing. Barbora Šišková – náhradník výběrové komise
Ski Karlov s.r.o. – náhradník výběrové komise

Monitorovací komise MAS (kontrolní orgán)

Město Břidličná – Miroslav Kladníček – předseda monitorovacího komise
Srubovka s.r.o. – Malá Morávka – člen monitorovacího komise
Western Arts Club z.s. – člen monitorovacího komise

Náhradníci Monitorovací komise MAS

Obec Lomnice – Mgr. Barbara Vojtíšková – náhradník monitorovací komise
David Kopeček – náhradník monitorovací komise

Průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců podle zvláštního předpisu v členění podle kategorií,
Průměrný stav zaměstnanců: 3,17 osob
Celkem osobní náklady: 3 404 tis. Kč
Odměny správní radě: 0 tis. Kč
Odměny dozorčí radě: 0 tis. Kč

RÝMAŘOVSKO, o.p.s. nemá žádné obchodní vztahy s členy správní a dozorčí rady.

**POUŽITÉ OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY, ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A
ODCHYLKY OD TĚCHTO METOD**

A) způsoby oceňování použité pro položky aktiv a závazků,

Dlouhodobý majetek:

- pořízený nákupem: v ceně pořízení včetně doprovodných nákladů s pořízením souvisejících.
- pořízený bezúplatně: reprodukční pořizovací cenou

Zásoby:

Nakupované zásoby zboží jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zásob zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady. Evidence zásob je vedena v analytické evidenci.

Finanční majetek

Peněžní prostředky jsou oceňovány ve jmenovité hodnotě. Valuty v cizí měně se přepočítávají denním kurzem ČNB. K datu účetní závěrky je použit kurz vyhlášený ČNB. Cenné papíry účetní jednotka nevlastní.

Pohledávky a závazky

Pohledávky a závazky oceňují se jmenovitou hodnotou. Opravné položky k pohledávkám o.p.s. netvořila.

B) způsoby odpisování

Dlouhodobý hmotný majetek je zařazen do odpisových skupin v souladu se zákonem o daních z příjmů a je rovnoměrně účetně odepisován po stanovenou dobu životnosti.

Dlouhodobý nehmotný majetek účetní jednotka nevlastní.

Drobný dlouhodobý majetek v ceně do 40 tis. Kč je účtován na účet 501. V roce 2024 nebyl pořízen DDHM. V podrozvahovém účetnictví je evidován DDHM v částce 783,74 tis. Kč.

Drobný nehmotný majetek v ceně do 60 tis. Kč je účtován na účet 518.



DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE



A) dlouhodobý majetek

Celkový přehled o pohybech v dlouhodobém majetku:

Druh	Hodnota k 1.1.2024 (tis. Kč)	Přírůstky (tis. Kč)	Úbytky (tis. Kč)	Hodnota k 31.12.2024 (tis. Kč)
Stavby – naučná stezka	1 500	0	0	1 500
Samostatné movité věci	258	0	0	258
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Oprávký k jednotlivým druhům majetku:	Hodnota k 1.1.2024 (tis. Kč)	Přírůstky (tis. Kč)	Úbytky (tis. Kč)	Hodnota k 31.12.2024 (tis. Kč)
Oprávký ke stavbám	1 475	25	0	1 500
Oprávký k samostatným movitým věcem	153	40	0	193

Najatý majetek – Obecně prospěšná společnost vykonává svou činnost v pronajatých nebytových prostorech v Rýmařově.

B) pohledávky

Stav pohledávek k 31.12.2024 = 77 tis. Kč

Z toho:

Za odběrateli – nic po splatnosti = 0 tis. Kč

Poskytnuté provozní zálohy = 77 tis. Kč

Nároky na dotace ze státního rozpočtu = 0 tis. Kč

Jiné pohledávky = 0 tis. Kč

C) závazky a dluhy

Stav závazků k 31.12.2024 = 485 tis. Kč

Z toho:

Za dodavateli – nic po splatnosti nad 30 dní = 26 tis. Kč

Za zaměstnanci = 329 tis. Kč

Za institucemi sociálního a zdravotního pojištění = 78 tis. Kč

Daňové závazky = 66 tis. Kč

Ostatní = 3 tis. Kč

Přehled splatných dluhů pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti

Účetní jednotka neměla k 31.12.2024 splatné dluhy pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti. Účetní jednotka má k 31.12.2024 pouze závazek plateb odvodu z mezd 12/2024.

Přehled splatných dluhů veřejného zdravotního pojištění

Účetní jednotka neměla k 31.12.2024 splatné dluhy veřejného zdravotního pojištění. Účetní jednotka má k 31.12.2024 pouze závazek plateb odvodu z mezd 12/2024.

Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů

Účetní jednotka neměla k 31.12.2024 daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů. Účetní jednotka má k 31.12.2024 pouze závazek plateb odvodu z mezd 12/2024.

D) časové rozlišení výnosů příštích období

Na účtu 384 - Výnosy příštích období je evidován zůstatek přijatých dotačních prostředků, které budou využity v následujících účetních obdobích. V minulém účetním období bylo vykazováno v pasivech rozvahy jako závazky ke státnímu rozpočtu.

E) vlastní zdroje

- Účet 901-Vlastní jmění

Druh	Hodnota k 1.1.2024 na účtu 901 (tis. Kč)	Přírůstky (tis. Kč)	Úbytky (tis. Kč)	Hodnota k 31.12.2024 na účtu 901 (tis. Kč)
Pořízený DHM z dotace	-119	+239	+59*	+61
Pořízený DHM z darů	0	0	0	0
Vklad zakladatelů	-100	+200	0	+100
Historicky evidovaný stav	+10	-10	0	0
Věcné dary	0	0	0	0
Celkem	-209	+429**	+59	+161

* krytí odpisů majetku pořízeného z dotace

** oprava účtování minulých let Md 911/D 901

- Účet 911 – Fond rozvoje stability

Tento fond je vytvořen za účelem krytí ztrát v účetnictví v následujících letech :

- v roce 2024 byl vytvořen fond ve výši hospodářského výsledku za rok 2023 v částce 357,98 tis. Kč
- v roce 2024 byl použit fond k opravě účtování minulých let v oblasti vlastního jmění ve výši 429,60 tis. Kč

DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

A) výsledek hospodaření v členění podle jednotlivých druhů činností:

	údaje v tis. Kč		
	Výnosy	Náklady	Zisk
Hlavní činnost	4 766	4 479	287
<i>v tom vnitroorganizační účtování</i>	0	0	0
Hospodářská činnost	0	0	0
<i>v tom – pronájmy, zprostř. činnost</i>	0	0	0
CELKEM	4 766	4 479	287

Celkový výsledek hospodaření činí 287 606,44 Kč. Tento zisk bude převeden do fondu rozvoje stability v následujícím účetním období.

B) způsob zjištění základu daně z příjmů, použité daňové úlevy a způsoby užití prostředků v běžném období, získaných z daňových úlev v předcházejících obdobích:

Ve zdaňovacím období roku 2024 činil základ daně 383 669,- Kč (z hlavní činnosti) – pro účely výpočtu daňové povinnosti byl tento základ daně snížen o 300 000,- Kč dle § 20 odst. 7. Daňová úspora ve výši 63 tis. Kč byla použita pro účely hlavní činnosti.

C) informace k výši poskytnutých dotací a jejich zdrojů:

- *Dotace investiční* – účtovány ve prospěch účtu 901 – Vlastní jmění

Nemá náplň v účetním období.

- *Dotace neinvestiční* – účtovány ve prospěch účtu 691 včetně rozboru výsledku hospodaření

Druh příjmů	Náklady 2024	Výnosy 2024	Výsledek hospodaření	Pohlédávky (+) a závazky (-) ze vztahu	Účet 384 – Výnosy příštích období	Účet 388 – Dohadné účty	Trvání projektu
Euroregion Praděd projekt CZ – PL Poznej náš region	1 786,00	1 786,00	0	0	0	1 786,00	2024 - 2025
MŠMT – projekt Místní akční plán IV na území Rýmařovska	2 213 305,03	2 213 305,03	0	0	696 694,97	0	2024-2025
MPO – projekt Energetické poradenství RÝMAŘOVSKO	27 274,00	27 274,00	0	0	222 726,00	0	2024-2025
MMR – projekt MAS RÝMAŘOVSKO o.p.s. 1	1 511 389,78	1 307 483,38	- 203 906,40	0	0	0	2023-2024
MMR – projekt MAS RÝMAŘOVSKO o.p.s. 2	487 593,86	463 214,17	- 24 379,69	0	0	463 214,17	10/2024 – 9/2026
SFŽP – Energetická osvěta a poradenství	12 205,00	622 000,00	609 795,00	0	0	0	2024-neurčito
DOTACE CELKEM	4 253 553,67	4 635 062,58	381 508,91	0,00	919 420,97	465 000,17	
Dary	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	
Odpisy kryté dotací	58 156,00	58 156,00	0,00	-	-	-	
Ostatní náklady a výnosy	166 968,71	73 066,24	- 93 902,47	-	-	-	
CELKEM	4 478 678,38	4 766 284,82	287 606,44	-	-	-	

D) informace k tržbám za služby:

činnost hlavní: 31 tis. Kč

činnost doplňková: 0 tis. Kč

E) informace o přijatých a poskytnutých darech:

Přijaté finanční dary – investiční (účtovány ve prospěch účtu 901 – Vlastní jmění)

Nemá náplň

Přijaté věcné dary

Nemá náplň

Přijaté finanční dary- provozní (účtovány ve prospěch účtu 682 - Přijaté příspěvky a dary):

Nemá náplň

F) náklady na odměny statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti:

Povinný audit za účetní období 2023 – 27 tis. Kč

G) poskytnuté členské příspěvky

Účetní jednotka je členem:

Krajské sdružení místních akčních skupin MSK – poplatek 2 000 Kč

Národní síť místních akčních skupin – 15 000 Kč

Euroregion Praděd – bez poplatku

SKUTEČNOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

V tomto období nenastaly žádné významné skutečnosti.

INFORMACE O SCHOPNOSTI POKRAČOVAT V DALŠÍM OBDOBÍ

Správní rada i statutární orgán společnosti RÝMAŘOV, o.p.s. jsou přesvědčeni, že společnost je schopna v následujícím období pokračovat ve své činnosti a na předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky v blízké budoucnosti byla sestavena i účetní závěrka za rok 2024.

V Rýmařově dne 20. 5. 2025

RÝMAŘOVSKO, o.p.s.

IČ: 268 36 122 -2-

Městský úřad, Mlýnská 1

738 01 RÝMAŘOV

Ing. Luděk Šimko
ředitel

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro zakladatele, správní radu a dozorčí radu

RÝMAŘOVSKO, o.p.s

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obecně prospěšné společnosti RÝMAŘOVSKO, o.p.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2024, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2024 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě Obecné údaje přílohy této závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv obecně prospěšné společnosti RÝMAŘOVSKO, o.p.s. k 31.12.2024 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2024 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

Srovnatelné údaje účetní závěrky 2023 byly ověřeny jiným auditorem s výrokem bez výhrad. V rámci auditu účetní závěrky 2024 byly zjištěny nesprávné počáteční stavy u účtů vlastního jmění a fondů, což bylo opraveno a popsáno v příloze účetní závěrky 2024.

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 ředitel 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 provádění auditu 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost ředitele Společnosti za účetní závěrku

Ředitel 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 ředitel Společnosti 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 ředitel plánuje 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), 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 ředitel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky ředitelem 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 ředitele 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.



V Opavě dne 27. května 2025

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST:



Audit – daně STEINOVÁ s.r.o.
Mlýnská 1022/21
746 01 Opava-Předměstí
Auditorské oprávnění KAČR č. 527

STATUTÁRNÍ AUDITOR
odpovědný za provedení auditu
jménem auditorské společnosti:

Ing.
Daniela
Steinová

Digitálně
podepsal Ing.
Daniela Steinová
Datum:
2025.05.27
16:09:08 +02'00'

Ing. Daniela Steinová
Auditorské oprávnění KAČR č. 1194

