

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni **31.12.2019**
(v celých tisících Kč)

IČ
03776395

Název a sídlo účetní jednotky

Komunitní centrum Petrklíč, z.s.
Nové náměstí 1746
Česká Třebová
56002
Česká republika

AKTIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	598,00	207,00
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	14	598,00	207,00
IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	29	-598,00	-207,00
7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	36	-598,00	-207,00
B.	Krátkodobý majetek celkem	41	202,00	442,00
II.	Pohledávky celkem	52	176,00	237,00
1.	Odběratelé	53	176,00	142,00
4.	Poskytnuté provozní zálohy	56	0,00	90,00
9.	Ostatní přímé daně	61	0,00	5,00
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	72	26,00	205,00
1.	Peněžní prostředky v pokladně	73	21,00	180,00
3.	Peněžní prostředky na účtech	75	5,00	25,00
	AKTIVA CELKEM	85	202,00	442,00

PASIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Vlastní zdroje celkem	1	-727,00	-740,00
I.	Jmění celkem	2	10,00	0,00
1.	Vlastní jmění	3	10,00	0,00
II.	Výsledek hospodaření celkem	6	-737,00	-740,00
1.	Účet výsledku hospodaření	7	x	-4,00
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	8	-551,00	x
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	9	-186,00	-736,00
B.	Cizí zdroje celkem	10	929,00	1 182,00
III.	Krátkodobé závazky celkem	21	929,00	1 182,00
1.	Dodavatelé	22	100,00	6,00
5.	Zaměstnanci	26	432,00	216,00
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	28	141,00	60,00
9.	Ostatní přímé daně	30	30,00	0,00
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	33	75,00	0,00
18.	Krátkodobé úvěry	39	151,00	0,00
22.	Dohadné účty pasivní	43	x	60,00
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	44	0,00	840,00
	PASIVA CELKEM	49	202,00	442,00

Sestaveno dne:

22.04.2020

Razítko:



Odesláno dne:

22.04.2020

E-mail: jakub.fraj@petrklice.cz

Podpis odpovědné osoby:

Odpovídá za údaje: Bc. Jakub Fraj, předseda

Telefon: 734 363 639

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 rozdíly 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.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni **31.12.2019**
(v celých tisících Kč)

IČ
03776395

Název a sídlo účetní jednotky

Komunitní centrum Petrklíč, z.s.
Nové náměstí 1746
Česká Třebová
56002
Česká republika

		Číslo řádku	Stav k rozvahovému dni		
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	2	946,00	0,00	946,00
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladových dodávek	3	385,00	0,00	385,00
3.	Opravy a udržování	5	46,00	0,00	46,00
4.	Náklady na cestovné	6	75,00	0,00	75,00
5.	Náklady na reprezentaci	7	2,00	0,00	2,00
6.	Ostatní služby	8	438,00	0,00	438,00
III.	Osobní náklady	13	3 976,00	0,00	3 976,00
10.	Mzdové náklady	14	3 290,00	0,00	3 290,00
11.	Zákonné sociální pojištění	15	686,00	0,00	686,00
V.	Ostatní náklady	21	208,00	0,00	208,00
16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22	106,00	0,00	106,00
17.	Odpis nedobytné pohledávky	23	10,00	0,00	10,00
22.	Jiné ostatní náklady	28	92,00	0,00	92,00
	Náklady celkem	39	5 130,00	0,00	5 130,00
I.	Provozní dotace	41	2 149,00	0,00	2 149,00
1.	Provozní dotace	42	2 149,00	0,00	2 149,00
II.	Přijaté příspěvky	43	1 333,00	0,00	1 333,00
3.	Přijaté příspěvky (dary)	45	1 333,00	0,00	1 333,00
III.	Tržby za vlastní výkony a zboží	47	1 634,00	0,00	1 634,00
IV.	Ostatní výnosy	48	10,00	0,00	10,00
9.	Zúčtování fondů	53	10,00	0,00	10,00
	Výnosy celkem	61	5 126,00	0,00	5 126,00
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	62	-4,00	0,00	-4,00
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	63	-4,00	0,00	-4,00

Sestaveno dne:

22.04.2020

Odesláno dne:

22.04.2020

E-mail: jakub.fraj@petrklice.cz

Razítko:



Podpis odpovědné osoby:

Odpovídá za údaje: Bc. Jakub Fraj, předseda

Telefon: 734 363 639

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31. 12. 2019

Komunitní centrum Petrklíč, z.s.
IČ 03776395, sídlo Nové náměstí 1746, 560 02 Česká Třebová

Obsah

I. Základní údaje	3
II. Obecné účetní zásady	4
II.1. Dlouhodobý majetek.....	4
II.2. Cenné papíry a podíly	4
II.3. Zásoby.....	4
II.4. Pohledávky	4
II.5. Cizoměnové transakce	4
II.6. Časové rozlišení	4
II.7. Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek, investiční dotace a dary	5
II.8. Veřejná sbírka	5
II.9. Přijaté dary	5
II.10. Přijaté dotace	5
II.11. Vlastní jmění.....	6
II.12. Daň z příjmů	6
III. Doplnující údaje k výkazům	7
III.1. Dlouhodobý majetek.....	7
III.2. Podíly, podílové listy, dluhopisy, akcie	7
III.3. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění	7
III.4. Dlouhodobé závazky	7
III.5. Majetek neuvedený v rozvaze	7
III.6. Závazky nevykázané v rozvaze.....	7
III.7. Osobní náklady	8
III.8. Odměna přijatá statutárním auditorem	8
III.9. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem.....	8
III.10. Zástavy a ručení	8
III.11. Přijaté dotace	9
III.12. Přijaté dary	9
III.13. Poskytnuté dary.....	10
III.14. Veřejná sbírka	10
III.15. Výsledek hospodaření a daň z příjmu	10
III.16. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky	10
IV. Komentář k budoucí činnosti organizace.....	11

I. Základní údaje

Účetní období: 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019

Název: Komunitní centrum Petrklíč, z.s.
Sídlo organizace: Nové náměstí 1746, 560 02 Česká Třebová
Právní forma: zapsaný spolek
Statutární orgán: Předseda: Bc. Jakub Fraj

Datum vzniku: 28. 2. 2015 pod spisovou značkou L 9969 vedené u Krajského soudu v Hradci Králové

Účel (poslání):

1. Spolek je dobrovolným, na politických stranách, státní moci a jiných organizacích nezávislým spolkem, sdružujícím své členy na základě společného zájmu.
2. Cílem spolku je pracovat s dětmi, mládeží, rodinami, seniory a znevýhodněnými či dalšími osobami v rámci oblastí péče o domácnost, trávení volného času, prarodinných, kulturních, sportovních, sociálních a komunitních aktivit.
3. Za účelem naplňování svého cíle spolek poskytuje sociální služby a vyvíjí jejich inovace, poskytuje vzdělávání a supervize, realizuje volnočasové aktivity a poskytuje konferenční servis a projektový management.
4. Spolek může za účelem naplňování svého cíle z rozhodnutí Správní rady uzavírat smlouvy o spolupráci se strategickými partnery nebo z rozhodnutí Členské schůze zakládat pobočné spolky.

Hlavní činnost: poskytování sociálních služeb seniorům a osobám se zdravotním postižením

Vedlejší (hospodářská) činnost: žádná

Kategorie účetní jednotky: Mikro

II. Obecné účetní zásady

II.1. Dlouhodobý majetek

Organizace eviduje v dlouhodobém hmotném majetku hmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 40 000,- Kč, účtuje o něm na účtech dlouhodobého majetku a vykazuje ho v rozvaze.

Hmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 40 000,- Kč účtuje organizace do nákladů. Hmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 10 000,- Kč, ale nižší než 40 000,- Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok eviduje organizace v operativní evidenci.

II.2. Cenné papíry a podíly

Nejsou.

II.3. Zásoby

K rozvahovému dni nejsou. Materiál je účtován způsobem B.

II.4. Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Organizace běžně v souladu s vyhláškou netvoří opravné položky. O případně tvorbě opravné položky může rozhodnout předseda organizace.

Organizace neúčtuje o dohadných položkách aktivních - nejsou.

II.5. Cizoměnové transakce

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v měsíčním kurzu platném ke dni jejich vzniku.

II.6. Časové rozlišení

Organizace účtuje o nákladech příštích období. Prostřednictvím nákladů příštích období časově rozlišuje náklady, které souvisí s dalšími či dalšími obdobími. Organizace nerozlišuje náklady, které se každoročně opakují a náklady, které jsou svou částkou nevýznamné, tj. do výše 5 000,- Kč.

Organizace dále účtuje o dohadných položkách pasivních v případě energií spotřebovaných v běžném roce, u nichž ještě neproběhlo vyúčtování.

II.7. Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek, investiční dotace a dary

Ve vlastním jmění na účtu skupiny 901 – Vlastní jmění organizace účtuje o zdrojích pořízení bezúplatně nabytého dlouhodobého majetku stejně tak jako o investičních dotacích nebo účelových investičních darech. Tato částka je pak rozpouštěna na účet skupiny 648 – Jiné ostatní výnosy současně s účtováním odpisů.

II.8. Veřejná sbírka

V prosinci roku 2019 proběhla veřejná sbírka na území Pardubického kraje a hl. m. Prahy – otevření kasiček proběhlo až v lednu 2020. Výtěžek veřejné sbírky byl účtován do výnosů běžného období.

II.9. Přijaté dary

Přijaté individuální dary účtuje organizace ke dni přijetí buď přímo ve prospěch výnosů na účet 682 – Přijaté dary (velmi specifický účel, je zřejmé jejich použití v daném účetním období) nebo ve prospěch fondu 911 – Fond darů na hlavní činnost a na vrub účtu 211 – Pokladna nebo 221 – Bankovní účet. Průběžně, popř. nejpozději k rozvahovému dni, organizace účtuje o použití darů z fondu podvojným zápisem na vrub fondu a ve prospěch účtu 682 – Přijaté dary. Organizace pro zúčtování fondu v tomto případě používá účet skupiny 68 místo účtu skupiny 64 z důvodu věrnějšího zobrazení skutečnosti ve výkazu zisku a ztráty (použití individuálních darů z fondu má charakter přijatých příspěvků - darů). Vykazovaný stav fondu individuálních darů odpovídá výši doposud neutracených darů.

II.10. Přijaté dotace

Přijaté dotace jsou prostředky poskytnuté z veřejných zdrojů, tedy zejména ze zdrojů státního rozpočtu, z rozpočtů územně samosprávných celků, ze zdrojů státních rozpočtů cizích států apod.

O těchto prostředcích účtuje organizace při přijetí na závazkových účtech skupiny 34, popřípadě rovnou ve výnosech na účtu 691 – Dotace. V případě, že není celá přijatá částka dotace do konce roku utracena, je zbylá částka vykázána jako závazek na účtu skupiny 34 – Závazky vůči státnímu rozpočtu. V případě, že je utraceno v rámci dotovaného projektu více než zatím v rámci dotace přijato, účtuje organizace dohadné položce na vrub účtu 388 – Dohadné položky ve prospěch účtu 691 – Dotace, tak aby výsledek hospodaření z dotace byl vždy nulový.

II.11. Vlastní jmění.

Je k rozvahovému dni nula.

II.12. Daň z příjmů

Organizace je veřejně prospěšným poplatníkem v souladu s §17a zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen ZDP).

Organizace uplatňuje osvobození darů podle §19b odst. 2 b) ZDP vždy, když je to možné.

III. Doplnující údaje k výkazům

III.1. Dlouhodobý majetek

Majetek odepsán. Přehled odepsaného dlouhodobého majetku je uveden v příloze zprávy inventarizační komise k nahlédnutí v kanceláři ústředí organizace.

1A	1x Ford Fusion	65 000,- Kč
2A	1x Volkswagen Touran	142 000,- Kč

III.2. Podíly, podílové listy, dluhopisy, akcie

Nejsou.

III.3. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění

Organizace žádné takové dluhy neeviduje.

III.4. Dlouhodobé závazky

Organizace neeviduje žádné dlouhodobé závazky se splatností delší než 5 let od rozvahového dne.

III.5. Majetek neuvedený v rozvaze

Kromě drobného majetku v zanedbatelné hodnotě neeviduje organizace žádný majetek neuvedený v rozvaze.

III.6. Závazky nevykázané v rozvaze

Organizace neeviduje žádné závazky, které by k rozvahovému dni nebyly vykázány v rozvaze.

III.7. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2019	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2018
12	11

z toho členů řídicích orgánů

Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2019	Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2018
0	0

Osobní náklady na zaměstnance, z toho na členy řídicích orgánů

	2019 v tis. Kč		2018 v tis. Kč	
	Osobní náklady na zaměstnance	Osobní náklady na členy řídicích orgánů	Osobní náklady na zaměstnance	Osobní náklady na členy řídicích orgánů
Mzdové náklady	3 290	0	3 695	0
Zákonné sociální pojištění	686	0	862	0
Ostatní sociální pojištění				
Zákonné sociální náklady				
Ostatní sociální náklady	0	0	0	0

Členům orgánů v roce 2019 nebyly poskytnuty žádné odměny ani funkční požitky, nebyly jim poskytnuty ani žádné půjčky, úvěry, záruky či jiná plnění.

III.8. Odměna přijatá statutárním auditorem

Organizace povinnosti auditu účetní závěrky nepodléhá.

III.9. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem

V roce 2019 nevykazuje organizace žádné náklady nebo výnosy, které by byly mimořádné svým původem nebo objemem.

III.10. Zástavy a ručení

Majetek organizace není zatížen žádným zástavním právem. Organizace neposkytla ani nepřijala žádná ručení.

III.11. Přijaté dotace

V roce 2019 byly přijaty následující dotace:

Poskytovatel	Částka
Pardubický kraj (MSPV)	1 590 000,- Kč
Pardubický kraj	169 000,- Kč
Město Česká Třebová	20 000,- Kč
MČ Praha 5	47 000,- Kč
MČ Praha 10	323 000,- Kč
Celkem	2 149 000,- Kč

Všechny výše uvedené dotace byly plně vyčerpány.

III.12. Přijaté dary

V roce 2019 byly přijaty následující dary (jednotlivě uvedeny významné dary, tj. dary organizací a významnějších dárců, ostatní jsou uvedeny souhrnně):

Poskytovatel	Částka	Komentář
CASD	20 000,- Kč	
ČS CASD	180 000,- Kč	
ASI-CS	30 000,- Kč	
Sbor CASD Praha Smíchov	15 000,- Kč	
Šumbera Ivo	15 000,- Kč	
Nadace ČEZ	300 000,- Kč	
Procházka Petr	80 000,- Kč	
Nadace Via	6 174,- Kč	
Google	808,- Kč	
Nadace Agrofert	75 000,- Kč	Přijato v roce 2018.
Ostatní	610 865,- Kč	
	X	
	X	
	X	
	X	
Celkem	1 332 847,- Kč	

Z výše uvedených darů organizace v roce 2019 využila dary ve výši 1 332 847,- Kč.

III.13. Poskytnuté dary

Organizace neposkytla v účetní období dary.

III.14. Veřejná sbírka

V prosinci roku 2019 proběhla veřejná sbírka na území Pardubického kraje a hl. m. Prahy – otevření kasiček proběhlo až v lednu 2020.

III.15. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Výsledek hospodaření za rok 2018 byl převeden do nerozděleného zisku minulých let.

Za rok 2019 organizace vykazuje ztrátu ve výši 4 654,- Kč. Základ daně z příjmu před snížením základu daně dle §20 odst. 7 ZDP ve výši 0,- Kč byl zjištěn následovně:

Základ daně byl zaokrouhlen a snížen na 0,- Kč uplatněním snížení základu daně v souladu s §20 odst. 7 ZDP.

Daňová úspora získaná v minulých letech nebyla.

III.16. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

Pro rok 2020 vzhledem k pandemii COVID-19 a případné navazující hospodářské recesi předpokládáme možnost snížení podílu příjmů ze strany dárců. Přesto se domníváme, že další pokračování činnosti organizace, byť případně v omezeném rozsahu, není bezprostředně ohroženo, a to zejména z důvodu diverzifikace příjmů organizace.

IV. Komentář k budoucí činnosti organizace

Organizace je zatížena hospodářskou ztrátou minulých let a k předfinancování dotací využívá krátkodobé půjčky.

Hospodářská ztráta se v roce 2019 významně neprohloubila a dle předpokladu pro léta 2020 a dále bude postupně snižována. Rozpočty jsou nastavovány realisticky a jsou průběžně plněny. Krátkodobé půjčky jsou průběžně hrazeny, a proto v tomto případě nejde o předlužení ve smyslu insolvenčního zákona. Organizace neeviduje závazky po splatnosti.

Nic nenasvědčuje tomu, že by budoucí činnost organizace měla být ohrožena.

V Praze dne 22. 4. 2020



Sestavil/a: Stanislava Sotlová

Statutární orgán: Bc. Jakub Fraj