



# **ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

**o ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2020**

**v organizaci**

**Komunitní centrum Petrklíč, z.s.**

**Praha, 8. dubna 2021**



## ÚVODNÍ ÚDAJE

### Subjekt, u něhož bylo provedeno ověření

Organizace: Komunitní centrum Petrklíč, z.s.  
Adresa: Nové náměstí 1746, 560 02 Česká Třebová  
IČ: 037 76 395

Předmět činnosti:

- práce 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.
- poskytování sociální služby a vyvíjení jejich inovací, poskytování vzdělávání a supervize, realizace volnočasové aktivity a poskytování konferenčního servisu a projektového managementu.

### Příjemce zprávy

členská schůze po projednání s předsedou

### Předmět ověřování

účetní závěrka sestavená k 31.12.2020 za účetní období 1.1.2020 – 31.12.2020

### Termín provedení auditu

25.3.2021 – 8.4.2021

### Ověření provedl a zprávu auditora zpracoval

22HLAV s.r.o.  
Všebořická 82/2, Ústí nad Labem  
evidenční číslo 277  
člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem  
MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms

odpovědný auditor: Ing. Jan Černý, evidenční číslo 2455



# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určena sněmu organizace Komunitní centrum Petrklíč, z.s.

## Zpráva o ověření účetní závěrky

### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace Komunitní centrum Petrklíč, z.s. sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2020, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2020 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Organizaci jsou uvedeny v úvodním bodě přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka **podává věrný a poctivý obraz** aktiv a pasiv organizace Komunitní centrum Petrklíč, z.s. **k 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2020** v souladu s českými účetními předpisy.

### Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 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 Organizaci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### 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 předseda Organizace.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámit se s ostatními informacemi a posoudit, 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), tedy 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 Organizaci, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. **V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.**

### **Odpovědnost předsedy a kontrolní komise Organizace za účetní závěrku**

Předseda Organizace 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 předseda Organizace povinen posoudit, zda je Organizace 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 předseda plánuje zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, respektive kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v Organizaci odpovídá kontrolní komise.

### **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 předsedou.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Organizace 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 předseda Organizace uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky předsedou a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně



zpochybnit schopnost Organizace 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 Organizace nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Organizace 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 předsedu a kontrolní komisi 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.

22HLAV s.r.o.  
člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem  
MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms  
Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem  
evidenční číslo 277

V Praze, dne 8. dubna 2021



Digitally signed by  
Ing. Jan Černý  
Reason: I am the  
author of this  
document  
Date: 2021.04.08  
08:20:38+02'00'



Ing. Jan Černý  
evidenční číslo 2455

Nedílnou součástí této zprávy jsou následující přílohy:

1. Rozvaha k 31.12.2020
2. Výkaz zisku a ztráty za období 1.1.2020 – 31.12.2020
3. Příloha k účetní závěrce za období 1.1.2020 – 31.12.2020

# ROZVAHA

## v plném rozsahu

ke dni **31.12.2020**  
(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 |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>A.</b>   | Dlouhodobý majetek celkem                                                     | <b>1</b>    | <b>0</b>                           | <b>285</b>                            |
| <b>II.</b>  | Dlouhodobý hmotný majetek celkem                                              | <b>10</b>   | <b>207</b>                         | <b>524</b>                            |
| <b>4.</b>   | Hmotné movité věci a jejich soubory                                           | 14          | 207                                | 524                                   |
| <b>IV.</b>  | Oprávky k dlouhodobému majetku celkem                                         | <b>29</b>   | <b>-207</b>                        | <b>-239</b>                           |
| <b>7.</b>   | Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí | 36          | -207                               | -239                                  |
| <b>B.</b>   | Krátkodobý majetek celkem                                                     | <b>41</b>   | <b>442</b>                         | <b>708</b>                            |
| <b>II.</b>  | Pohledávky celkem                                                             | <b>52</b>   | <b>237</b>                         | <b>364</b>                            |
| <b>1.</b>   | Odběratelé                                                                    | 53          | 142                                | 206                                   |
| <b>4.</b>   | Poskytnuté provozní zálohy                                                    | 56          | 90                                 | 98                                    |
| <b>9.</b>   | Ostatní přímé daně                                                            | 61          | 5                                  | 0                                     |
| <b>17.</b>  | Jiné pohledávky                                                               | 69          | 0                                  | 60                                    |
| <b>III.</b> | Krátkodobý finanční majetek celkem                                            | <b>72</b>   | <b>205</b>                         | <b>344</b>                            |
| <b>1.</b>   | Peněžní prostředky v pokladně                                                 | 73          | 180                                | 27                                    |
| <b>3.</b>   | Peněžní prostředky na účtech                                                  | 75          | 25                                 | 317                                   |
|             | AKTIVA CELKEM                                                                 | <b>85</b>   | <b>442</b>                         | <b>993</b>                            |

# PASIVA

|             |                                                                               | Číslo řádku | Stav k prvnímu dni účetního období | Stav k poslednímu dni účetního období |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>A.</b>   | Vlastní zdroje celkem                                                         | <b>1</b>    | <b>-741</b>                        | <b>-234</b>                           |
| <b>I.</b>   | Jmění celkem                                                                  | <b>2</b>    | <b>0</b>                           | <b>218</b>                            |
| <b>1.</b>   | Vlastní jmění                                                                 | 3           | 0                                  | 141                                   |
| <b>2.</b>   | Fondy                                                                         | 4           | 0                                  | 77                                    |
| <b>II.</b>  | Výsledek hospodaření celkem                                                   | <b>6</b>    | <b>-741</b>                        | <b>-452</b>                           |
| <b>1.</b>   | Účet výsledku hospodaření                                                     | 7           | x                                  | 289                                   |
| <b>2.</b>   | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení                                   | 8           | -5                                 | x                                     |
| <b>3.</b>   | Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let                              | 9           | -736                               | -741                                  |
| <b>B.</b>   | Cizí zdroje celkem                                                            | <b>10</b>   | <b>1 183</b>                       | <b>1 227</b>                          |
| <b>III.</b> | Krátkodobé závazky celkem                                                     | <b>21</b>   | <b>1 183</b>                       | <b>1 227</b>                          |
| <b>1.</b>   | Dodavatelé                                                                    | 22          | 6                                  | 52                                    |
| <b>5.</b>   | Zaměstnanci                                                                   | 26          | 0                                  | 381                                   |
| <b>7.</b>   | Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění | 28          | 61                                 | 182                                   |
| <b>9.</b>   | Ostatní přímé daně                                                            | 30          | 0                                  | 47                                    |
| <b>12.</b>  | Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu                                         | 33          | 0                                  | 44                                    |
| <b>17.</b>  | Jiné závazky                                                                  | 38          | 216                                | 12                                    |
| <b>22.</b>  | Dohadné účty pasivní                                                          | 43          | 60                                 | 54                                    |
| <b>23.</b>  | Ostatní krátkodobé finanční výpomoci                                          | 44          | 840                                | 455                                   |
|             | <b>PASIVA CELKEM</b>                                                          | <b>49</b>   | <b>442</b>                         | <b>993</b>                            |

Sestaveno dne:

07.04.2021

Razítko:



Odesláno dne:

E-mail: ucetni@petrklice.cz

Podpis odpovědné osoby:

Odpovídá za údaje: Jakub Fraj

Telefon: 724703353

## 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 **31.12.2020**  
(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<br>řádku | Stav k rozvahovému dni |                     |              |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|---------------------|--------------|
|             |                                                                                |                | Hlavní činnost         | Hospodářská činnost | Celkem       |
| <b>I.</b>   | Spotřebované nákupy a nakupované služby                                        | <b>2</b>       | <b>2 320</b>           | <b>0</b>            | <b>2 320</b> |
| 1.          | Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladových dodávek                   | 3              | 807                    | 0                   | 807          |
| 3.          | Opravy a udržování                                                             | 5              | 124                    | 0                   | 124          |
| 4.          | Náklady na cestovné                                                            | 6              | 106                    | 0                   | 106          |
| 5.          | Náklady na reprezentaci                                                        | 7              | 7                      | 0                   | 7            |
| 6.          | Ostatní služby                                                                 | 8              | 1 276                  | 0                   | 1 276        |
| <b>III.</b> | Osobní náklady                                                                 | <b>13</b>      | <b>5 444</b>           | <b>0</b>            | <b>5 444</b> |
| 10.         | Mzdové náklady                                                                 | 14             | 4 507                  | 0                   | 4 507        |
| 11.         | Zákonné sociální pojištění                                                     | 15             | 918                    | 0                   | 918          |
| 13.         | Zákonné sociální náklady                                                       | 17             | 19                     | 0                   | 19           |
| <b>IV.</b>  | Daně a poplatky                                                                | <b>19</b>      | <b>4</b>               | <b>0</b>            | <b>4</b>     |
| 15.         | Daně a poplatky                                                                | 20             | 4                      | 0                   | 4            |
| <b>V.</b>   | Ostatní náklady                                                                | <b>21</b>      | <b>72</b>              | <b>0</b>            | <b>72</b>    |
| 18.         | Nákladové úroky                                                                | 24             | 33                     | 0                   | 33           |
| 22.         | Jiné ostatní náklady                                                           | 28             | 39                     | 0                   | 39           |
| <b>VI.</b>  | Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek           | <b>29</b>      | <b>32</b>              | <b>0</b>            | <b>32</b>    |
| 23.         | Odpisy dlouhodobého majetku                                                    | 30             | 32                     | 0                   | 32           |
| <b>VII.</b> | Poskytnuté příspěvky                                                           | <b>35</b>      | <b>9</b>               | <b>0</b>            | <b>9</b>     |
| 28.         | Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami | 36             | 9                      | 0                   | 9            |
|             | Náklady celkem                                                                 | <b>39</b>      | <b>7 881</b>           | <b>0</b>            | <b>7 881</b> |
| <b>I.</b>   | Provozní dotace                                                                | <b>41</b>      | <b>5 767</b>           | <b>0</b>            | <b>5 767</b> |
| 1.          | Provozní dotace                                                                | 42             | 5 767                  | 0                   | 5 767        |
| <b>II.</b>  | Přijaté příspěvky                                                              | <b>43</b>      | <b>734</b>             | <b>0</b>            | <b>734</b>   |
| 3.          | Přijaté příspěvky (dary)                                                       | 45             | 734                    | 0                   | 734          |
| <b>III.</b> | Tržby za vlastní výkony a zboží                                                | <b>47</b>      | <b>1 653</b>           | <b>0</b>            | <b>1 653</b> |
| <b>IV.</b>  | Ostatní výnosy                                                                 | <b>48</b>      | <b>16</b>              | <b>0</b>            | <b>16</b>    |
| 9.          | Zúčtování fondů                                                                | 53             | 16                     | 0                   | 16           |
|             | Výnosy celkem                                                                  | <b>61</b>      | <b>8 170</b>           | <b>0</b>            | <b>8 170</b> |
| <b>C.</b>   | Výsledek hospodaření před zdaněním                                             | <b>62</b>      | <b>289</b>             | <b>0</b>            | <b>289</b>   |
| <b>D.</b>   | Výsledek hospodaření po zdanění                                                | <b>63</b>      | <b>289</b>             | <b>0</b>            | <b>289</b>   |

Sestaveno dne:

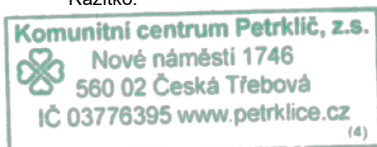
07.04.2021

Odesláno dne:

E-mail:

ucetni@petrklice.cz

Razítko:



Podpis odpovědné osoby:

Odpovídá za údaje: Jakub Fraj  
Telefon: 724703353



# **PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE**

sestavená k 31.12.2020

**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 .....                                                          | 5  |
| II.6. Časové rozlišení .....                                                              | 5  |
| 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 .....                                                               | 6  |
| II.11. Vlastní jmění, nadační kapitál, .....                                              | 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 .....                                                            | 9  |
| 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 .....                                         | 11 |
| III.16. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky ..... | 11 |

## I. Základní údaje

Účetní období: 1.1.2020 – 31.12.2020

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 registrační číslo L9969

Účel (poslání): 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.

Hlavní činnost: péče a asistence 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 30.000 Kč.

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

Organizace dále účtuje o dohadných položkách aktivních v případě smluvních darů a státního krytí nákladů spojených s covid19, které ještě nepřišly na bankovní účet.

## **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 v České Třebové a v Praze – 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 bylo zatím v rámci dotace přijato, účtuje organizace dohadné položky 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 tvořeno zdroji bezúplatně nabytého majetku viz bod II.7.

## **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

Přehled odepsaného i částečně odepsaného dlouhodobého majetku je uveden v příloze zprávy inventarizační komise k nahlédnutí v kanceláři KC.

Majetek odepsán

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

Majetek částečně odepsán

|    |             |              |
|----|-------------|--------------|
| 3A | Rapid Praha | 175 000,- Kč |
| 4A | Rapid ČT    | 141 500,- 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 2020 |
|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 12                                     | 13                                     |

z toho členů řídicích orgánů

| Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2019 | Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2020 |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 0                                              | 0                                              |

Osobní náklady na zaměstnance, z toho na členy řídicích orgánů

|                            | 2019 v tis. Kč                |                                         | 2020 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                                       | 4 507                         | 0                                       |
| Zákonné sociální pojištění | 686                           | 0                                       | 918                           | 0                                       |
| Ostatní sociální pojištění |                               |                                         |                               |                                         |
| Zákonné sociální náklady   |                               |                                         | 19                            |                                         |
| Ostatní sociální náklady   | 0                             | 0                                       | 0                             | 0                                       |

Členům orgánů v roce 2020 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 2020 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 2020 byly přijaty následující dotace:

| Poskytovatel                                                       | Částka                |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Pardubický kraj                                                    | 2 400 000,- Kč        |
| Pardubický kraj                                                    | 169 000,- Kč          |
| Město Česká Třebová                                                | 21 000,- Kč           |
| MČ Praha 5                                                         | 50 300,- Kč           |
| MČ Praha 6                                                         | 31 400,- Kč           |
| MČ Praha 4                                                         | 20 000,- Kč           |
| MČ Praha 10                                                        | 380 000,- Kč          |
| Magistrát hl. m. Prahy                                             | 977 000,- Kč          |
| Magistrát hl. m. Prahy                                             | 639 000,- Kč          |
| MPSV – programy podpory C, D, E                                    | 997 988,- Kč          |
| Antivirus A - karanténa                                            | 12 107,- Kč           |
| Antivirus A – karanténa ve 12/20 - přijato na účet v roce 2021     | 2 791,- Kč            |
| Zdravotní pojišťovny - státní program testování - příjem roku 2021 | 42 000,- Kč           |
| Pardubický kraj                                                    | 24 000,- Kč           |
| <b>Celkem</b>                                                      | <b>5 766 586,- Kč</b> |

Dotace od Pardubického kraje (investiční dotace na pořízení automobilu) ve výši 72 000,- Kč kryje odpis auta a ostatní zúčtováno do Vlastního jmění.

Všechny výše uvedené dotace byly plně vyčerpány.

### III.12. Přijaté dary

V roce 2020 byly přijaty následující dary (jednotlivě uvedeny významné dary, tj. dary organizací, ostatní jsou uvedeny souhrnně):

| Poskytovatel                           | Částka              | Komentář                                                  |
|----------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------|
| Nadace ADRA                            | 15 000,- Kč         | Vyčerpáno v roce 2020, přijde na účet až v roce 2021.     |
| České sdružení CASD                    | 100 000,- Kč        |                                                           |
| Výbor dobré vůle - Nadace Olgy Havlové | 35 768,- Kč         |                                                           |
| Sbor CASD Smíchov                      | 98 000,- Kč         | Účtováno do fondu – 76 657,- Kč bude použito v roce 2021. |
| Nadace Karel Komárek Family Foundation | 110 000,- Kč        |                                                           |
| Nadace ČEZ                             | 150 000,- Kč        | Částečně vyčerpáno, 44 328,- Kč čerpáno v roce 2021.      |
| Nadace ČEZ                             | 40 000,- Kč         |                                                           |
| Nadace Via                             | 4 090,- Kč          |                                                           |
| Google                                 | 388,- Kč            |                                                           |
| CSC                                    | 12,- Kč             |                                                           |
| ASI-CS, z.s.                           | 1 820,- Kč          |                                                           |
| Ostatní                                | 300 796,- Kč        |                                                           |
| <b>Celkem</b>                          | <b>855 874,- Kč</b> |                                                           |

Z výše uvedených darů organizace v roce 2020 využila dary ve výši 734 889,- Kč.

#### Investiční dary

|             |             |                                                             |
|-------------|-------------|-------------------------------------------------------------|
| Fórum dárců | 84 950,- Kč | Nákup automobilu - účtováno do vlastního jmění, část odpis. |
|-------------|-------------|-------------------------------------------------------------|

### III.13. Poskytnuté dary

Organizace neposkytla v účetní období dary.

|              |  |  |
|--------------|--|--|
| <b>žádné</b> |  |  |
|--------------|--|--|

### III.14. Veřejná sbírka

V prosinci roku 2019 proběhla veřejná sbírka v České Třebové a v Praze – otevření kasiček proběhlo až v lednu 2020.

### III.15. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Výsledek hospodaření za rok 2019 byl převeden do nerozděleného zisku minulých let.

Za rok 2020 organizace vykazuje zisk ve výši 288 920,- 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.

Výše poskytnutých darů bude pravděpodobně ovlivněna situací okolo pandemie COVID-19, přesto se domníváme, že další pokračování činnosti organizace, byť případně v omezeném rozsahu, není bezprostředně ohroženo.

V České Třebové dne 7. 4. 2021

Sestavila: Stanislava Sotlová

Statutární orgán: Bc. Jakub Fraj, předseda

