

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

## ve zkráceném rozsahu

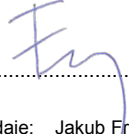
ke dni **31.12.2023**  
(v celých tisících Kč)

IČ
17499038

Název a sídlo účetní jednotky

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

	Číslo řádku	Stav k rozvahovému dni			
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem	
<b>A.</b>	<b>NÁKLADY</b>	<b>1</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	2	0	0	0
II.	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	9	0	0	0
III.	Osobní náklady	13	0	0	0
IV.	Daně a poplatky	19	0	0	0
V.	Ostatní náklady	21	0	0	0
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	29	0	0	0
VII.	Poskytnuté příspěvky	35	0	0	0
VIII.	Daň z příjmů	37	0	0	0
	Náklady celkem	<b>39</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>VÝNOSY</b>	<b>40</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
I.	Provozní dotace	41	0	0	0
II.	Přijaté příspěvky	43	0	0	0
III.	Tržby za vlastní výkony a zboží	47	0	0	0
IV.	Ostatní výnosy	48	0	0	0
V.	Tržby z prodeje majetku	55	0	0	0
	Výnosy celkem	<b>61</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>62</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	<b>63</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Sestaveno dne: 10.05.2024	Razítko:	Podpis odpovědné osoby: 
Odesláno dne: 10.05.2024		.....
E-mail: <a href="mailto:ucetni@petrklice.cz">ucetni@petrklice.cz</a>		Odpovídá za údaje: Jakub Fraj Telefon: 724 703 353

# ROZVAHA

## ve zkráceném rozsahu

ke dni **31.12.2023**  
(v celých tisících Kč)

IČ
17499038

### Název a sídlo účetní jednotky

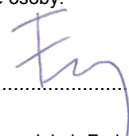
Komunitní centrum Petklíč, středisko Pardubický  
Kraj, z.s.  
Nové náměstí 1746  
Česká Třebová  
56002  
Česká republika

### AKTIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
<b>B.</b>	Krátkodobý majetek celkem	<b>41</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
<b>III.</b>	Krátkodobý finanční majetek celkem	72	5	5
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>85</b>	<b>5</b>	<b>5</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>5</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	Výsledek hospodaření celkem	6	5	0
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>49</b>	<b>5</b>	<b>0</b>

Sestaveno dne: 10.05.2024	Razítko:	Podpis odpovědné osoby: 
Odesláno dne: 10.05.2024		.....
E-mail: <a href="mailto:ucetni@petrklice.cz">ucetni@petrklice.cz</a>		Odpovídá za údaje: Jakub Fraj Telefon: 724 703 353

#### Poznámka:

Stavy jednotlivých účtů uvedených v aktivech rozvahy se zjišťují jako rozdíl 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.

Komunitní centrum Petrklíč, středisko Pardubický kraj, z.s.,  
IČ 17499038, sídlo Nové náměstí 1746, 560 02 Česká Třebová

Příloha v účetní závěrce sestavená k 31. 12. 2023

# **PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE**

sestavená k 31. 12. 2023

Komunitní centrum Petrklíč, středisko Pardubický kraj, z.s.  
IČ 17499038, 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, 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 .....	8
III.11. Přijaté dotace .....	9
III.12. Přijaté dary .....	9
III.13. Poskytnuté dary .....	9
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 .....	11

## I. Základní údaje

Účetní období: 01. 01. 2023 – 31. 12. 2023

Název: Komunitní centrum Petrklíč, středisko Pardubický kraj, z.s.

Sídlo organizace: Nové náměstí 1746, 560 02 Česká Třebová

Právní forma: pobočný spolek

Statutární orgán:

Bc. Jakub Fraj, předseda

Bc. Samuel Dolejš, místopředseda

Datum vzniku: 23. 9. 2022, registrační číslo L 14188

Účel (poslání): Cílem spolku je nabízet dětem, mládeži, rodičům, rodinám, seniorům, osobám s postižením, formálním i neformálním pečujícím, dobrovolníkům, cizincům a dalším osobám kvalitní program a služby v rámci trávení volného času, oblastí dobrovolnictví, veřejně prospěšných aktivit a vzdělávání. Podporovat činnost hlavního spolku na krajské úrovni.

Hlavní činnost: veřejně prospěšné aktivity a vzdělávání pro vybrané skupiny

Vedlejší (hospodářská) činnost: žádná

Kategorie účetní jednotky: Mikro

## **II. Obecné účetní zásady**

### **II.1. Dlouhodobý majetek**

Organizace neeviduje v dlouhodobém hmotném majetku hmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 80.000 Kč, účtuje o něm na účtech dlouhodobého majetku a vykazuje ho v rozvaze.

Hmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 80.000 Kč účtuje organizace do nákladů. Hmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 10.000 Kč, ale nižší než 80.000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok eviduje organizace v operativní evidenci. Nebyl pořízen.

### **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 účtuje o dohadných položkách aktivních- v tomto roce v nebyly.

### **II.5. Cizoměnové transakce**

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

### **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. V tomto roce nebyly.

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

## **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. V roce 2022 nebylo.

## **II.8. Veřejná sbírka**

V roce 2023 nebyly žádné veřejné sbírky.

## **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. V roce 2023 žádné nebyly.

## **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

Žádný není.

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

Nejsou.

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

Organizace žádné takové dluhy neneviduje.

#### III.4. Dlouhodobé závazky

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

#### III.5. Majetek neuvedený v rozvaze

Organizace nemá žádný majetek neuvedený v rozvaze.

#### III.6. Závazky nevykázané v rozvaze

Organizace neneviduje žádné závazky, které by k rozvahovému dni nebyly vykázané v rozvaze.

#### III.7. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2023	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2022
0	0

z toho členů řídicích orgánů

Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2023	Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2022
0	0

Osobní náklady na zaměstnance, z toho na členy řídicích orgánů- nejsou.

Členům orgánů v roce 2023 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 2023 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 2023 nebyly přijaty žádné dotace.

### III.12. Přijaté dary

V roce 2023 byly přijaty následující dary (jednotlivě uvedeny významné dary, tj. dary organizací, ostatní jsou uvedeny souhrnně):

Poskytovatel	Částka (v Kč)	Komentář
Dary organizace	0	
Nefinanční dary	0	
Dary FO – individuální dárci	0	
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	

Z výše uvedených darů organizace v roce 2023 nevyužila dary ve výši 0 Kč.

### III.13. Poskytnuté dary

Organizace neposkytla v účetní období dary.

žádné		

### III.14. Veřejná sbírka

V roce 2023 neproběhla žádná veřejná sbírka.

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

Výsledek hospodaření za rok 2022 byl převeden do nerozděleného zisku minulých let .

Za rok 2023 organizace vykazuje zisk ve výši 0,- 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.

V Praze dne 10. 5. 2024

Sestavila: Stanislava Sotlová, účetní

Statutární orgán: Bc. Jakub Fraj, předseda

