

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

## ve zkráceném rozsahu

Název a sídlo účetní jednotky

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

|          |
|----------|
| IČ       |
| 17500737 |

Komunitní centrum Petrklíč, středisko Praha,  
z.s.  
Kolovratská 111/2  
Praha  
10000  
Česká republika

|      | Číslo řádku                             | Stav k rozvahovému dni |                     |        |     |
|------|---|------------------------|---------------------|--------|-----|
|      |   | Hlavní činnost         | Hospodářská činnost | Celkem |     |
| I.   | Spotřebované nákupy a nakupované služby | 2                      | 551                 | 0      | 551 |
|      | Náklady celkem                          | 39                     | 551                 | 0      | 551 |
| I.   | Provozní dotace                         | 41                     | 102                 | 0      | 102 |
| II.  | Přijaté příspěvky                       | 43                     | 111                 | 0      | 111 |
| III. | Tržby za vlastní výkony a zboží         | 47                     | 338                 | 0      | 338 |
|      | Výnosy celkem                           | 61                     | 551                 | 0      | 551 |

Sestaveno dne:

Razítko:

Podpis odpovědné osoby:

10.05.2024

Odesláno dne:

10.05.2024

E-mail: [ucetni@petrklice.cz](mailto:ucetni@petrklice.cz)

.....  
Odpovídá za údaje: Jakub Fraj

Telefon: 724 703 353

# ROZVAHA

## ve zkráceném rozsahu

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

|          |
|----------|
| IČ       |
| 17500737 |

### Název a sídlo účetní jednotky

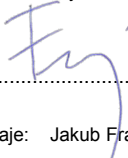
Komunitní centrum Petklíč, středisko Praha, z.s.  
Kolovratská 111/2  
Praha  
10000  
Česká republika

### 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>56</b>                          | <b>197</b>                            |
| <b>I.</b>   | Zásoby celkem                      | 42          | 0                                  | 104                                   |
| <b>III.</b> | Krátkodobý finanční majetek celkem | 72          | 56                                 | 93                                    |
|             | <b>AKTIVA CELKEM</b>               | <b>85</b>   | <b>56</b>                          | <b>197</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>-6</b>                          | <b>219</b>                            |
| <b>I.</b>   | Jmění celkem                | 2           | 0                                  | 225                                   |
| <b>II.</b>  | Výsledek hospodaření celkem | 6           | -6                                 | -6                                    |
| <b>B.</b>   | Cizí zdroje celkem          | <b>10</b>   | <b>62</b>                          | <b>-22</b>                            |
| <b>III.</b> | Krátkodobé závazky celkem   | 21          | 62                                 | -22                                   |
|             | <b>PASIVA CELKEM</b>        | <b>49</b>   | <b>56</b>                          | <b>197</b>                            |

|  |          |  |
|--|----------|--|
| Sestaveno dne:<br>10.05.2024   | Razítko: | Podpis odpovědné osoby:<br> |
| Odesláno dne:<br>10.05.2024  |          | .....  |
| E-mail: <a href="mailto:ucetni@petrklice.cz">ucetni@petrklice.cz</a> |          | Odpovídá za údaje: Jakub Fraj<br>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 Praha, z.s., IČ 17500737, sídlo Kolovratská 111/2, 100 00  
Praha 10 – Strašnice

Příloha v účetní závěrce sestavená k 31.12.2023

# **PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE**

sestavená k 31.12.2023

**Komunitní centrum Petrklíč, středisko Praha, z.s.**

IČ 17500737, sídlo Kolovratská 111/2, 100 00 Praha 10 - Strašnice

## 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 |

Příloha v účetní závěrce sestavená k 31.12.2023

## I. Základní údaje

Účetní období: 01.01.2023 – 31.12.2023

Název: Komunitní centrum Petrklíč, středisko Praha, z.s.

Sídlo organizace: Kolovratská 111/2, 100 00 Praha 10 - Strašnice

Právní forma: pobočný spolek

Statutární orgán: Bc. Jakub Fraj, předseda

Bc. Samuel Dolejš, místopředseda

Datum vzniku: 23. 9. 2022, registrační číslo L14187

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.

### **II.2. Cenné papíry a podíly**

Nejsou.

### **II.3. Zásoby**

K rozvahovému dni byl na skladě nepoužitý materiál v hodnotě 103771 Kč. Materiál je během roku 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 nevýznamné výši.

### **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.

Příloha v účetní závěrce sestavená k 31.12.2023

## **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 2023 nebylo.

## **II.8. Veřejná sbírka**

V roce 2023 nebyly realizovány žádné 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 901 – vlastní jmění 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 901-Vlastní jmění. V případě, že je utraceno v rámci dotovaného projektu více než bylo 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 tvořeno zdroji bezúplatně nabytého majetku viz bod II.7.

Příloha v účetní závěrce sestavená k 31.12.2023

## **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.



Příloha v účetní závěrce sestavená k 31.12.2023

### **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 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 vykázané v rozvaze.

#### **III.7. Osobní náklady**

Průměrný počet zaměstnanců

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

Příloha v účetní závěrce sestavená k 31.12.2023

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 byly přijaty dotace:

| Poskytovatel       | Částka (v Kč)  | Komentář                           |
|--------------------|----------------|------------------------------------|
| Hlavní město Praha | 234 900        | Zůstatek do roku 2024 147 650,- Kč |
| MČ Praha 10        | 15 000         |                                    |
|                    |                |                                    |
| <b>Celkem</b>      | <b>249 900</b> |                                    |

Z výše uvedených dotací organizace v roce 2023 nevyužila dotace ve výši 147650 Kč. Jsou určeny na úhradu nákladů projektu v roce 2024.

### III.12. Přijaté dary

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

Příloha v účetní závěrce sestavená k 31.12.2023

| Poskytovatel                 | Částka (v Kč)  | Komentář                        |
|------------------------------|----------------|---------------------------------|
| Dary organizace ČEZ          | 150 000        | Zůstatek do roku 2024 77 000 Kč |
| Nefinanční dary              | 0              |                                 |
| Dary FO – individuální dárci | 38 000         |                                 |
| <b>Celkem</b>                | <b>188 000</b> |                                 |

Z výše uvedených darů organizace v roce 2023 nevyužila dary ve výši 77 000 Kč.  
Jsou určeny na úhradu nákladů projektu v roce 2024.

### 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, ztráty minulých let.

Za rok 2023 organizace vykazuje zisk ve výši 244 Kč.

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