

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
o ověření řádné účetní závěrky sestavené
k 31. 12. 2019**

Příjemce zprávy

**Ředitel, správní rada a dozorčí rada
Centrum Paraple, o.p.s.**

Název a sídlo účetní jednotky

Centrum Paraple, o.p.s.

se sídlem **Ovčárská 471/1b, PSČ 108 00 Praha 10 - Malešice**
IČ 247 27 211

zapsaná do rejstříku obecně prospěšných společností vedeného Městským soudem v Praze
oddíl O, vložka 746

Červen 2020



Výrok auditora

Provedli jsme v návaznosti na uzavřenou smlouvu o provedení auditu za rok 2019 č. 10/2020 ze dne 31. března 2020 audit přiložené účetní závěrky Centra Paraple, o.p.s. (dále jen „Centrum Paraple, o.p.s.“) sestavené na základě účetnictví vedeného podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s prováděcími předpisy k tomuto zákonu a českými účetními standardy pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví. Účetní závěrka se skládá z rozvahy sestavené k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty za kalendářní rok končící 31. 12. 2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Základní identifikační údaje o Centru Paraple, o.p.s. jsou uvedeny v odst. 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Centra Paraple, o.p.s. k 31. 12. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2019 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 oddíle Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Centru Paraple, o.p.s. 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

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 statutární orgán obecně prospěšné 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 našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významné (materiálně) nesprávné.

Posuzujeme rovněž, zda tyto 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.



Do data vydání zprávy auditora jsme výroční zprávu Centra Paraple, o.p.s. neobdrželi, a proto se k ní nevyjadřujeme. Pokud po seznámení s výroční zprávou usoudíme, že obsahuje významnou (materiální) nesprávnost, předáme tuto informaci osobám pověřeným správou a řízením účetní jednotky formou dopisu.

Odpovědnost statutárního orgánu a vedení účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán – ředitel a správní rada Centra Paraple, o.p.s. jsou odpovědní za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považují za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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 vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivňovat 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 Centra Paraple, o.p.s. 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 statutární orgán Centra Paraple, o.p.s. uvedl v příloze účetní závěrky.

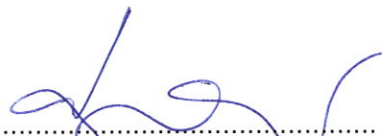
- Vyhodnotit celkovou prezentaci a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán a správní radu 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 Praze dne 23. června 2020

Audico s.r.o., Na Václavce 34, 150 00 Praha 5
auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 056




Ing. František Budař, auditor
auditorské oprávnění
Komory auditorů ČR č. 0533

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2019
(v celých tisících Kč)

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky
Centrum Paraple, o.p.s.
Ovčářská 471/1b
Praha 108
108 00

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému fin. orgánu

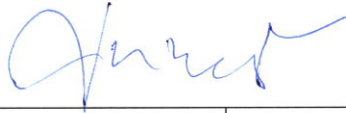
IČO
24727211

Označení	AKTIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b	c	1	2
A.	Dlouhodobý majetek celkem Součet A.I. až A.IV.	1	46 644	45 309
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem Součet A.I.1. až A.I.7.	9	486	577
A. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje (012)	2		
A. I. 2.	Software (013)	3	486	577
A. I. 3.	Ocenitelná práva (014)	4		
A. I. 4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)	5		
A. I. 5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019)	6		
A. I. 6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (041)	7		
A. I. 7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (051)	8		
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem Součet A.II.1. až A.II.10.	20	71 405	72 940
A. II. 1.	Pozemky (031)	10	2 189	2 189
A. II. 2.	Umělecká díla, předměty a sbírky (032)	11		
A. II. 3.	Stavby (021)	12	58 263	61 071
A. II. 4.	Hmotné movité věci a jejich soubory (022)	13	10 748	9 680
A. II. 5.	Pěstitelské celky trvalých porostů (025)	14		
A. II. 6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny (026)	15		
A. II. 7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)	16		
A. II. 8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (029)	17		
A. II. 9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (042)	18		
A. II. 10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek (052)	19	205	
A. III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem Součet A.III.1. až A.III.6.	28		
A. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba (061)	21		
A. III. 2.	Podíly - podstatný vliv (062)	22		
A. III. 3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti (063)	23		
A. III. 4.	Zápůjčky organizačním složkám (066)	24		
A. III. 5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky (067)	25		
A. III. 6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (069)	26		
A. IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem Součet A.IV.1. až A.IV.11.	40	-25 247	-28 208
A. IV. 1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje (072)	29		
A. IV. 2.	Oprávky k softwaru (073)	30	-162	-323
A. IV. 3.	Oprávky k ocenitelným právům (074)	31		
A. IV. 4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku (078)	32		
A. IV. 5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku (079)	33		
A. IV. 6.	Oprávky ke stavbám (081)	34	-16 400	-22 004
A. IV. 7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí (082)	35	-8 685	-5 881
A. IV. 8.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů (085)	36		
A. IV. 9.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům (086)	37		
A. IV. 10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku (088)	38		
A. IV. 11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku (089)	39		

Označení	AKTIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b	c	1	2
B.	Krátkodobý majetek celkem Součet B.I. až B.IV.	41	55 268	65 303
B. I.	Zásoby celkem Součet B.I.1. až B.I.9.	51	219	172
B. I. 1.	Materiál na skladě (112)	42	154	172
B. I. 2.	Materiál na cestě (119)	43		
B. I. 3.	Nedokončená výroba (121)	44		
B. I. 4.	Polotovary vlastní výroby (122)	45		
B. I. 5.	Výrobky (123)	46		
B. I. 6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny (124)	47		
B. I. 7.	Zboží na skladě a v prodejnách (132)	48		
B. I. 8.	Zboží na cestě (139)	49		
B. I. 9.	Poskytnuté zálohy na zásoby (314)	50	65	
B. II.	Pohledávky celkem Součet B.II.1. až B.II.19.	71	830	7 556
B. II. 1.	Odběratelé (311)	52	428	1 210
B. II. 2.	Směnky k inkasu (312)	53		
B. II. 3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry (313)	54		
B. II. 4.	Poskytnuté provozní zálohy (314)	55	39	69
B. II. 5.	Ostatní pohledávky (315)	56		
B. II. 6.	Pohledávky za zaměstnanci (335)	57		
B. II. 7.	Pohl. za institucemi soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění (336)	58		
B. II. 8.	Daň z příjmů (341)	59		
B. II. 9.	Ostatní přímé daně (342)	60		
B. II. 10.	Daň z přidané hodnoty (343)	61		
B. II. 11.	Ostatní daně a poplatky (345)	62		
B. II. 12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem (346)	63	100	5 083
B. II. 13.	Nároky na dotace a ost. zúčt. s rozp. orgánů územ. samospr. celků (348)	64		
B. II. 14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti (358)	65		
B. II. 15.	Pohledávky z pevných termínových operací a opcí (373)	66		
B. II. 16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů (375)	67		
B. II. 17.	Jiné pohledávky (378)	68	263	1 194
B. II. 18.	Dohadné účty aktivní (388)	69		
B. II. 19.	Opravná položka k pohledávkám (391)	70		
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem Součet B.III.1. až B.III.7.	80	48 278	52 150
B. III. 1.	Peněžní prostředky v pokladně (211)	72	51	74
B. III. 2.	Ceniny (213)	73		
B. III. 3.	Peněžní prostředky na účtech (221)	74	20 671	19 197
B. III. 4.	Majetkové cenné papíry k obchodování (251)	75	27 556	32 879
B. III. 5.	Dluhové cenné papíry k obchodování (253)	76		
B. III. 6.	Ostatní cenné papíry (256)	77		
B. III. 7.	Peníze na cestě (261)	79		
B. IV.	Jiná aktiva celkem Součet B.IV.1. až B.IV.2.	84	5 941	5 425
B. IV. 1.	Náklady příštích období (381)	81	55	71
B. IV. 2.	Příjmy příštích období (385)	82	5 886	5 354
	Aktiva celkem Součet A. až B.	85	101 912	110 612

Označení	PASIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b	c	3	4
A.	Vlastní zdroje celkem Součet A.I. až A.II.	86	98 683	100 805
A. I.	Jmění celkem Součet A.I.1. až A.I.3.	90	98 480	100 556
A. I. 1.	Vlastní jmění (901)	87	74 061	74 061
A. I. 2.	Fondy (911)	88	24 419	26 495
A. I. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků (921)	89		
A. II.	Výsledek hospodaření celkem Součet A.II.1 až A.II.3.	94	203	249
A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření (963)	91	x	200
A. II. 2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (931)	92	154	x
A. II. 3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let (932)	93	49	49
B.	Cizí zdroje celkem Součet B.I. až B.IV.	95	3 229	9 807
B. I.	Rezervy celkem Hodnota B.I.1.	97		
B. I. 1.	Rezervy (941)	96		
B. II.	Dlouhodobé závazky celkem Součet B.II.1. až B.II.7.	105	46	42
B. II. 1.	Dlouhodobé úvěry (951)	98		
B. II. 2.	Vydané dluhopisy (953)	99		
B. II. 3.	Závazky z pronájmu (954)	100		
B. II. 4.	Přijaté dlouhodobé zálohy (955)	101		
B. II. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě (958)	102		
B. II. 6.	Dohadné účty pasivní (389)	103	46	42
B. II. 7.	Ostatní dlouhodobé závazky (959)	104		
B. III.	Krátkodobé závazky celkem Součet B.III.1. až B.III.23.	129	3 183	4 682
B. III. 1.	Dodavatelé (321)	106	641	539
B. III. 2.	Směnky k úhradě (322)	107		
B. III. 3.	Přijaté zálohy (324)	108		
B. III. 4.	Ostatní závazky (325)	109		
B. III. 5.	Zaměstnanci (331)	110	1 303	1 526
B. III. 6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům (333)	111		
B. III. 7.	Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění (336)	112	716	834
B. III. 8.	Daň z příjmů (341)	113		
B. III. 9.	Ostatní přímé daně (342)	114	164	199
B. III. 10.	Daň z přidané hodnoty (343)	115	88	59
B. III. 11.	Ostatní daně a poplatky (345)	116		
B. III. 12.	Závazky ve vztahu k státnímu rozpočtu (346)	117	267	1 525
B. III. 13.	Závazky ve vztahu k rozpočtu orgánů územ. samospr. celků (348)	118		
B. III. 14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů (367)	119		
B. III. 15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti (368)	120		
B. III. 16.	Závazky z pevných termínových operací a opcí (373)	121		
B. III. 17.	Jiné závazky (379)	122	4	
B. III. 18.	Krátkodobé úvěry (231)	123		
B. III. 19.	Eskontní úvěry (232)	124		
B. III. 20.	Vydané krátkodobé dluhopisy (241)	125		
B. III. 21.	Vlastní dluhopisy (255)	126		
B. III. 22.	Dohadné účty pasivní (389)	127		
B. III. 23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci (249)	128		

Označení	PASIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b	c	3	4
B. IV.	Jiná pasiva celkem Součet B.IV.1. až B.IV.2.	133		5 083
B. IV. 1.	Výdaje příštích období (383)	130		
B. IV. 2.	Výnosy příštích období (384)	131		5 083
	Pasiva celkem Součet A. až B.	134	101 912	110 612

Sestaveno dne: 18.06.2020		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou  Občanská společnost, o.p.s. Ovčářská 471/1b 108 00 Praha 108 tel.: 274 771 478, fax: 274 001 313 IČ: 24727211, DIČ: CZ24727211
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání Sociální, zdravotní služby pro klienty s poškozenou míchou.	Pozn.:



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

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

Název a sídlo účetní jednotky

Centrum Paraple, o.p.s.
Ovčářská 471/1b
Praha 108
108 00

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému finančnímu orgánu

IČO
24727211

Označení	TEXT	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
A.	Náklady	1			
A. I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby Součet A.I.1. až A.I.6.	2	10 049	3 336	13 385
A. I. 1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	3	2 340	961	3 301
A. I. 2.	Prodané zboží	4		179	179
A. I. 3.	Opravy a udržování	5	569	46	615
A. I. 4.	Náklady na cestovné	6	36		36
A. I. 5.	Náklady na reprezentaci	7	198		198
A. I. 6.	Ostatní služby	8	6 906	2 150	9 056
A. II.	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace Součet A.II.7. až A.II.9.	9			
A. II. 7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	10			
A. II. 8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	11			
A. II. 9.	Aktivace dlouhodobého majetku	12			
A. III.	Osobní náklady Součet A.III.10. až A.III.14.	13	32 677	424	33 101
A. III. 10.	Mzdové náklady	14	24 718	320	25 038
A. III. 11.	Zákonné sociální pojištění	15	7 863	104	7 967
A. III. 12.	Ostatní sociální pojištění	16	96		96
A. III. 13.	Zákonné sociální náklady	17			
A. III. 14.	Ostatní sociální náklady	18			
A. IV.	Daně a poplatky Hodnota A.IV.15.	19			
A. IV. 15.	Daně a poplatky	20			
A. V.	Ostatní náklady Součet A.V.16. až A.V.22.	21	237		237
A. V. 16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22			
A. V. 17.	Odpis nedobytné pohledávky	23			
A. V. 18.	Nákladové úroky	24			
A. V. 19.	Kursově ztráty	25			
A. V. 20.	Dary	26			
A. V. 21.	Manka a škody	27			
A. V. 22.	Jiné ostatní náklady	28	237		237
A. VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek Součet A.VI.23. až A.VI.27.	29	2 961		2 961
A. VI. 23.	Odpisy dlouhodobého majetku	30	2 961		2 961
A. VI. 24.	Prodaný dlouhodobý majetek	31			
A. VI. 25.	Prodané cenné papíry a podíly	32			
A. VI. 26.	Prodaný materiál	33			
A. VI. 27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	34			
A. VII.	Poskytnuté příspěvky Hodnota A.VII.28.	35			
A. VII. 28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36			

Označení	TEXT	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
A. VIII.	Daň z příjmů	Hodnota A.VIII.29.	37		
A. VIII. 29.	Daň z příjmů		38		
	Náklady celkem	Součet A.I. až A.VIII.	39	45 924	49 684
B.	Výnosy		40		
B. I.	Provozní dotace	Hodnota B.I.1.	41	12 538	12 538
B. I. 1.	Provozní dotace		42	12 538	12 538
B. II.	Přijaté příspěvky	Součet B.II.2. až B.II.4.	43	24 242	24 242
B. II. 2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami		44		
B. II. 3.	Přijaté příspěvky (dary)		45	24 242	24 242
B. II. 4.	Přijaté členské příspěvky		46		
B. III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží		47	7 961	11 879
B. IV.	Ostatní výnosy	Součet B.IV.5. až B.IV.10.	48	295	295
B. IV. 5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále		49		
B. IV. 6.	Platby za odepsané pohledávky		50		
B. IV. 7.	Výnosové úroky		51	188	188
B. IV. 8.	Kursově zisky		52		
B. IV. 9.	Zúčtování fondů		53		
B. IV. 10.	Jiné ostatní výnosy		54	107	107
B. V.	Tržby z prodeje majetku	Součet B.V.11. až B.V.15.	55	930	930
B. V. 11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		56		
B. V. 12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		57		
B. V. 13.	Tržby z prodeje materiálu		58		
B. V. 14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku		59	930	930
B. V. 15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku		60		
	Výnosy celkem	Součet B.I. až B.V.	61	45 966	49 884
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	ř. 61 - (ř. 39 - ř.37)	62	42	200
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	ř. 62 - ř. 37	63	42	200

Sestaveno dne: 18.06.2020		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou  Centrum Paraple, o.p.s. Ovčáráská 471/1b 108 00 Praha 108 tel.: 274 771 478, fax: 274 001 313 IČ: 24727211, DIČ: CZ24727211
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání Sociální,zdravotní služby pro klienty s poškozenou míchou.	Pozn.:



Příloha k účetní závěrce

Centrum Paraple, o.p.s

za účetní období od 01. 01. 2019 do 31. 12. 2019

Datum sestavení účetní závěrky:

Přílohu sestavila:



Štěpánka Antošová

za statutární orgán:



Mgr. David Lukeš, ředitel

Centrum Paraple, o.p.s.
Ovčárská 471/1b
108 00 Praha 108
tel.: 274 771 478, fax: 274 001 313
IČ: 24727211, DIČ: CZ24727211



Obsah:

		Strana č.
1.	Popis účetní jednotky	3
2.	Informace o použitých účetních metodách, obecných zásadách a způsobech oceňování	4
3.	Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztrát	
	3.1. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek	5
	3.2. Dlouhodobý finanční majetek	6
	3.3. Krátkodobý finanční majetek	6
	3.4. Pohledávky	6
	3.5. Závazky	7
	3.6. Jiná pasiva	8
	3.7. Výsledek hospodaření a daň z příjmů právnických osob	8
	3.8. Vlastní zdroje	9
	3.9. Plnění členům správní rady, dozorčí rady a řediteli	9
	3.10. Počet zaměstnanců a osobní náklady	9
	3.11. Struktura výnosů, náklady a výsledek hospodaření	9
	3.12. Odměna auditorovi, daňové poradenství	10

Číselné údaje jsou uvedeny v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

1. Popis obecně prospěšné společnosti

Účetní jednotka:	Centrum Paraple, o.p.s. (dále též jen „společnost“ nebo „obecně prospěšná společnost“)
IČ:	247 27 211
Založení / vznik / zápis:	27. 07. 2010 sepsání zakladatelské listiny / 30. 08. 2010 vznik zápis do rejstříku obecně prospěšných společností
Sídlo:	Ovčárská 471/1b, 108 00 Praha 10 - Malešice
Právní forma:	obecně prospěšná společnost
Registrace:	rejstřík obecně prospěšných společností vedený Městským soudem v Praze, oddíl O, vložka 746
Zakladatelé:	Česká asociace paraplegiků – CZEPA, z.s., Dygrýnova 861/8, Praha 9 – Černý Most, IČ 004 73 146 (dříve Svaz paraplegiků o.s.) Zdeněk Svěrák, Zdíková 3027/, Praha 5 - Smíchov
Obecně prospěšné činnosti:	- registrované sociální služby - sociální rehabilitace, odborné sociální poradenství, - fyzioterapeutická, ergoterapeutická péče, klinická psychologie, činnosti - rehabilitační a fyzikální medicína, - sociální, zdravotní a další terapeutické služby zaměřené na zlepšení fyzického a psychického stavu a prevenci sociálního vyloučení, - vzdělávací služby, informační a poradenské služby, edukační programy, poskytování informací a osvěty o problematice poškození míchy a souvislostech veřejnosti, pořádání vzdělávacích, kulturních, společenských a sportovních akcí, nakladatelská a vydavatelská činnost
Doplňkové činnosti:	- pronájem a půjčování věcí movitých, - reklamní činnost, marketing, - zprostředkování obchodu a služeb, - mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti, - ubytovací služby, - masérské, rekondiční a regenerační služby, - provozování nestátního zdravotnického zařízení pro veřejnost, - hostinská činnost.
Výše majetkového vkladu zakladatele – Svaz Paraplegiků o.s.:	- 56 800 tis. Kč – nepeněžitý vklad – nemovité věci – stavba a pozemky - peněžitý vklad – 10 000 tis. Kč. vklady jednoho ze zakladatelů nebyly zapsány do rejstříku obecně prospěšných společností
Účetní období:	kalendářní rok - 1. leden až 31. prosinec 2019

Orgány obecně prospěšné společnosti:

Statutární orgán: Ředitel – řídí činnost společnost a jedná jejím jménem			
Jméno a příjmení	Adresa	Od	Do
Mgr. David Lukeš	Na úžlabinou 708/7, Praha 10	04. 03. 2016	stále

Správní rada				
Jméno	Adresa	Funkce	Od	Do
JUDr. František Vyskočil	Klidná 298/33, Praha 6	předseda	07. 06. 2016	stále
MUDr. Jiří Kříž	Plzeňská 255/163, Praha 5	místopředseda	07. 06. 2016	stále
Doc. PaedR. Pavel Kolář	Diamantová 755, Praha 5	člen	30. 05. 2013	stále
Ing. Marcel Soural	Vodárenská 26/5, Praha 4	člen	30. 08. 2010	stále
Ing. Robert Bárta	Oplany 77	člen	18. 09. 2013	stále
Monika Marečková	Elišky Krásnohorské 123/10, Praha 1	člen	07. 06. 2016	stále

Dozorčí rada				
Jméno	Adresa	Funkce	Od	Do
Jiří Pácal	Pátecká 1387, Poděbrady	předseda	18. 09. 2013	stále
Ing. Jan Sadil	Pod strašnickou vinicí 3200/40, Praha 10	člen	18. 09. 2013	stále
Prof. MUDr. Pavel Pafko DrSc.	Podolská 1486/10, Praha 4	člen	07. 06. 2016	stále

2. Informace o použitých účetních metodách, obecných zásadách a způsobech oceňování

- Účetní metody: Účetní jednotka používá metody a stanovené postupy účtování zákonem účetnictví a prováděcími předpisy pro neziskové organizace.
- Oceňování: Dlouhodobý majetek a zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou vč. vedlejších pořizovacích nákladů. Pohledávky, peněžní prostředky, krátkodobý finanční majetek a závazky jmenovitou hodnotou. Žádná složka majetku není přeceňována k rozvahovému dni na reálnou hodnotu.
- Dlouhodobý majetek: Dlouhodobým majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 40 tis. Kč u hmotného majetku, 60 tis. Kč u nehmotného majetku.
- Účetní odpisy: Společnost uplatňuje shodné účetní odpisy dle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů. Uplatňuje rovnoměrný způsob odpisování.

Přepočet údajů v cizí měně: V obecně prospěšné společnosti se nevyskytují účetní případy v cizí měně.

Účetnictví: Účetnictví je vedeno v účetním SW POHODA. Je rozděleno a vedeno za činnosti: hlavní, doplňková, správa.

Kategorie účetní jednotky: Obecně prospěšná společnost je střední účetní jednotkou.

Audit účetní závěrky: Účetní závěrka společnosti podléhá dle zákona o účetnictví ověření auditorem.

3. Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztrát

3.1. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

a) Přehled o změně stavu v pořizovací a zůstatkové ceně a změna stavu oprávek

Stav a změna stavu	DNM	Pozemky	Stavby	Movité věci	Zálohy na DHM	DHM celkem
A. Pořizovací ceny						
stav k 01. 01. 2019	486	2 189	58 263	10 748	+205	71 891
přírůstky – koupí	+91	-		+1 740	-205	+ 1 626
převod z majetku do zhodnocení budovy - stavby	-		+2 808	-2 808	-	-
úbytky – prodej, likvidace	-	-	-	-	-	-
stav k 31. 12. 2019	577	2 189	61 071	9 680	0	73 517
B. Oprávky						
stav k 01. 01. 2019	-161	0	-16 400	- 8 685	0	-25 247
odpisy účetního období	-161	-	- 2 092	-708	-	-2 961
převod oprávek ze DNM	-	-	-3 512	+3 512	-	-
ZC vyřazeného DHM	-	-	-	-	-	-
pořizovací cena vyřazeného DHM	-	-	-	-	-	-
oprávky k 31. 12. 2019	-323	0	-22 004	-5 881	0	-28 208
C. Zůstatkové ceny						
stav k 01. 01. 2019	324	2 189	41 863	2 063	+205	46 644
přírůstky celkem	+91		+2 808	+2 444	-205	+5 138
úbytky celkem	-161	-	-5 604	-708	-	-6 473
stav k 31. 12. 2019	254	2 189	39 067	3 799	0	45 309

b) Změny dlouhodobého hmotného majetku

V roce 2019 byla provedena revize a v souvislosti s tím oprava evidence dlouhodobého hmotného majetku - došlo k převodu technického zhodnocení budovy, které bylo účtováno na účet movitých věcí na účet staveb (převod 021 / 022) a také došlo k narovnání odpisů mezi účty oprávek (převod 082 / 081). Značná částka oprávek movitých věcí byla přiřazena k oprávkám staveb. Ale celková

hodnota vykázaného dlouhodobého majetku byla k 01. 01. 2019 správná. Vykázané hodnoty pořizovacích cen jednotlivých složek DNHM, opravek a tím i zůstatkové ceny dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku k 31. 12. 2019 jsou správné a odpovídají skutečnosti. Změny provedené v převodech mezi pořizovací cenou a opravkami mezi jednotlivými složkami dlouhodobého majetku jsou patrné výše z tabulky.

V roce 2019 byl pořízený dlouhodobý hmotný majetek - movité věci – nákup automobilu Crafter, hanbiku, elektropohon smart drive, myčka do kuchyně v celkové hodnotě 1 740 tis.

Dlouhodobý majetek je druhou nejvýznamnější složkou bilanční sumy – k 31. 12. 2019 činí jeho hodnota netto 45 309 tis. Kč, tj. 41,0 % z aktiv celkem (k 01. 01. 2019 46 644 tis. Kč, tj. 45,8 % z aktiv celkem). Jedná se zejména o vlastněné nemovité věci - pozemky a stavby společnosti, v kterých má společnost umístěné Centrum Paraple, kde provozuje veškerou svoji činnost – poskytování sociálních a zdravotních služeb, kavárnu, fitness, posilovnu a prostory pro masáže a poskytování ubytovacích služeb a stravování pro klienty obecně prospěšné společnosti.

Je připravována rekonstrukce stávajících prostor spojená s investicí do rozšíření Centra Paraple za účelem rozšíření možnosti poskytování hlavních činností a poslání obecně prospěšné společnosti.

3.2. Dlouhodobý finanční majetek

Obecně prospěšná společnost nadržuje sama ani prostřednictvím třetí osoby žádné podíly jak v obchodní korporaci, tak v jiné neziskové organizaci nebo spolku.

3.3. Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek (KFM) je nejvýznamnější složkou aktiv obecně prospěšné společnosti k 31. 12. 2019 činí jeho hodnota 52 150 tis. Kč, tj. 47,1 % z aktiv celkem (k 01. 01. 2019 48 278 tis. Kč, tj. 47,4 % z aktiv celkem.) Jedná se jednak o uložené peněžní prostředky na účtech společnosti a dále o investované prostředky do investičních portfolií. Přehled a struktura a změna složek krátkodobého finančního majetku v roce 2019 je následující:

<i>Složka krátkodobého finančního majetku</i>	<i>Stav k 01. 01. 2019</i>	<i>Změna stavu 2019</i>	<i>Stav k 31. 12. 2019</i>
hotovost v pokladně	51	+23	74
běžný účet – trvalé příspěvky	1 874	-1 782	92
sbírkový účet	5 388	-212	5 176
termínový vklad	10 000	+110	10 110
investiční účty	431	-269	162
běžný účet ostatní	2 978	+ 679	3 657
<i>peněžní prostředky celkem</i>	<i>20 671</i>	<i>-1 474</i>	<i>19 197</i>
investiční portfolia	27 556	+5 323	32 879
<i>krátkodobý finanční majetek celkem</i>	<i>48 278</i>	<i>+3 872</i>	<i>52 150</i>

Jak je z uvedeného přehledu zřejmé společnost peněžní prostředky určené pro plnění jejího hlavního poslání převedla z běžných účtů na termínovaný vklad a do investičního portfolia.

3.4. Pohledávky

Struktura pohledávek byla následující:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 01. 01. 2019</i>	<i>Stav k 31. 12. 2019</i>
pohledávky za odběrateli	428	1 210
opravná položka k pohledávkám	-	-
poskytnutá záloha na odběr vody a plynu	39	69
pohledávka z přeplatku	-	-
dar – konto Bariéry platnost do roku 2019	100	-
nároky na dotace EU – OP Praha zaměstnanost	-	5 083
jiné pohledávky – zhodnocení portfolia ČSOB a RFB – neukončená investice	263	1 194
Celkem pohledávky	830	7 556

Došlo k navýšení položky pohledávek za odběrateli – nejedná se o dlouhodobou pohledávku.

Položky nároky na dotace EU - operační program zaměstnanost – je zde zaúčtovaná částka 5 083 tis. Kč dle rozhodnutí o dotaci podepsané v prosinci 2019, dotace je určená pro roky 2020 -2021 a je vykázána v jiných pasivech ve výnosech příštích období.

U položky zhodnocení portfolia došlo k navýšení účtován výnos 931 tis. Kč – jsou to neukončené finanční investice u ČSOB a RFB.

3.5. Závazky

Struktura závazků byla následující:

<i>Položka závazků</i>	<i>za období / splatné</i>	<i>Stav k 01. 01. 2019</i>	<i>Stav k 31. 12. 2019</i>
závazky vůči dodavatelům	splatné v lednu	641	539
vůči zaměstnancům	za prosinec 2019 / splatné v 1./2020	1 303	1 526
z pojistného na sociální zabezpečení a veřejného zdravotní pojištění	za prosinec 2019/ splatné v 1./2020	500	582
z pojistného na veřejného zdravotní pojištění	za prosinec 2019 / splatné v 1./2020	216	252
daň z příjmů ze závislé činnosti – srážková	dtto	4	3
daň z příjmů ze závislé činnosti – zálohová	dtto	160	196
daň z přidané hodnoty	za 12/2019 splatná 25. 01. 2020	88	59
vůči stát. rozpočtu nevyčerpaná dotace		267	-
vůči stát. rozpočtu přijatá záloha – ESF-Operační program zaměstnanost	pro 1. čtvrtletí 2020	-	1 525
nevyplacená mzda bývalému zaměstnanci		4	-
Celkem závazky	x	3 183	4 682

K 31. 12. 2019 došlo k navýšení závazků celkem oproti stavu k 01. 01. 2019 o částku 1 499 tis. Tuto skutečnost ovlivnila záloha přijatá v prosinci z Operačního programu Zaměstnanost. Dotace bude využita v roce 2020.

Žádný závazek obecně prospěšné společnosti nemá zbytkovou splatnost přesahující 5 let. Obecně prospěšná společnost nečerpá žádné úvěry, nemá žádné dluhy kryté zárukou danou společností a nemá žádné závazky neuvedené v rozvaze.

3.6. Jiná pasiva

Hodnota jiných pasiv – výnosů příštích období - je nárok na dotaci EU - operační program zaměstnanost – je zde zaúčtovaná částka 5 083 tis. Kč dle rozhodnutí o dotaci podepsané v prosinci 2019. Dotace je určena pro roky 2020 – 2021. Nárok na dotaci je zaúčtovaný v pohledávkách v nárocích na dotace se státním rozpočtem – viz odst. 3.4. Pohledávky.

3.7. Výsledek hospodaření a daň z příjmů právnických osob

Výsledkem hospodaření za rok 2019 před zdaněním byl zisk, a to ve výši 200 tis. Kč po zdanění také 200 tis. Kč.

Společnost má tzv. široký základ daně, tj. že zjišťuje daňovou povinnost ze všech výnosů a nákladů a nečlení je na výnosy z neziskových a ziskových činností. Pro stanovení základu daně z příjmů bylo nutné upravit vykázaný výsledek hospodaření následovně:

Text	položka daň. příz.	poznámky
výsledek hospodaření před zdaněním	200	
občerstvení – náklady na prezentaci	198	nedaňové
ostatní položky zvyšují / snižují základ daně z příjmů	0	
základ daně z příjmů	398	
snížení pro veřejně prospěšné poplatníky dle § 20 odst. 7	0	
základ daně po uplatnění § 20 odst. 7	398	zaokrouhleno na celé tisíce dolů
daň z příjmů právnických osob 19 % za rok 2019	76	
slevy na dani za zaměstnávání osob s ZTP/P	-76	maximálně možná výše slevy 216 tis. Kč
splatná daň z příjmů právnických osob za rok 2019	0	

Jak je z uvedeného přehledu zřejmé obecně prospěšná společnost nevyužila ani plnou výši slevy za zaměstnávání osob s těžším zdravotním postižením a nemusela uplatňovat možnou úsporu na dani z příjmů právnických osob pro veřejně prospěšné poplatníky dle § 20 odst. 7 zákona o daních z příjmů. Tuto úsporu neuplatňovala ani v předchozích letech a nemusela tudíž prokazovat způsob užití prostředků získaných úsporou na dani z příjmů.

3.8. Vlastní zdroje

Text	Stav k 01. 01. 2019	Přírůstek	Úbytek	Stav k 31. 12. 2019
vlastní jmění	74 061	-	-	74 061
fondy	9 329	+154	-	9 483
fond darů	15 090	+17 012	-15 090	17 012
nerozdělený zisk m.l.	49	-	-	49
zisk za rok 2018 – převod do fondů	154	-	-154	0
zisk 2019	0	+200	-	200
vlastní zdroje celkem	98 683	+17 366	-15 244	100 805

Výsledek hospodaření za rok 2018 – zisk 154 tis. Kč byl převeden do fondu obecně prospěšné společnosti. Meziroční změna vlastních zdrojů celkem - zvýšení o 2 122 tis. Kč bylo ovlivněno zejména zvýšením tvorby fondu darů o 1 922 tis. Kč a dále ziskem za rok 2019 200 tis. Kč.

Do fondu darů bylo převedeno 17 012 tis. (částka 6 875 tis. Kč DMS, částka 5 273 tis. Kč příspěvky, dary dle darovacích smluv částka 4 864 tis. Kč).

Fond darů z roku 2018 k 01. 01. 2019 ve výši 15 090 tis. Kč byl plně využitý v roce 2019 na zajištění činnosti obecně prospěšné společnosti. Fond darů k 31. 12. 2019 17 012 tis. Kč bude využitý v roce 2020.

3.9. Plnění členům správní rady, dozorčí rady a řediteli

Členům správní ani dozorčí rady nejsou poskytovány za jejich činnost v těchto orgánech obecně prospěšné společnosti žádné odměny. Za činnost ředitele jakožto statutárnímu orgánu obecně prospěšné společnosti je vyplácena odměna obsažená ve vykázaném mzdových nákladech. S ředitelem je uzavřena pracovní smlouva. Žádnému z členů orgánů společnosti nebylo poskytnuto jiné peněžní nebo nepeněžní plnění či zvýhodnění ani žádné zálohy nebo zápůjčky a úvěry.

3.10. Počet zaměstnanců a osobní náklady

Obecně prospěšná společnost měla za rok 2019 průměrný přepočtený počet zaměstnanců 64, za rok 2018 60. Počet zaměstnanců s těžším zdravotním postižením byl za rok 2019 3,6 zaměstnanců. Osobní náklady celkem vzrostly meziročně o 4 021 tis. Kč za rok 2019 na 33 101 tis. Kč, za rok 2018 je to 29 080 tis. Kč. Osobní náklady jsou rozhodující složkou nákladů obecně prospěšné společnosti.

3.11. Struktura výnosů, náklady, výsledek hospodaření

Položka výnosů	hlavní	hospodářská	celkem
dotace MPSV	12 100	-	12 100
dotace Magistrát hl.města Prahy a Prahy 10	438	-	438
Provozní dotace celkem	12 538	-	12 538
dary dle darovacích smluv	8 681	-	8 681
přijaté příspěvky (dary) do veřejné sbírky	7 313	-	7 313

dárcovské DMS	7 448	-	7 448
příspěvky	800	-	800
Dary a příspěvky celkem	24 242	-	24 242
od zdravotních pojišťoven a úkony péče	6 301	-	6 301
Úkony péče – klienti	212	-	212
ubytování – klienti / hospodářská činnost	879	339	1 218
stravování - klienti	525	-	525
tržby kavárny	-	1 308	1 308
reklama	-	1 285	1 285
ostatní služby	44	986	1 030
Celkem tržby za vlastní výkony	7 961	3 918	11 879
Ostatní výnosy	107	-	107
Výnos z krátkodobého finančního majetku	930	-	930
Výnosové úroky	188	-	188
Výnosy celkem	45 966	3 918	49 884
Náklady celkem	45 924	3 760	49 684
Výsledek hospodaření - zisk	42	158	200

3.12. Odměna za audit účetní závěrky, daňové poradenství

Obecně prospěšná společnost vynaložila na povinný audit účetní závěrky 48 tis. Kč. Žádnou jinou odměnu za jiné ověřovací služby auditorovi nevyplatila. Za daňové poradenství obecně prospěšná společnost vynaložila 4 tis. Kč.