

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
o ověření řádné účetní závěrky sestavené
k 31. 12. 2022**

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

Květen 2023



Výrok auditora

Provedli jsme v návaznosti na uzavřenou smlouvu o provedení auditu za rok 2022 č. 14/2023 ze dne 7. března 2023 audit přiložené účetní závěrky Centra 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. 2022, výkazu zisku a ztráty za kalendářní rok končící 31. 12. 2022 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. 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2022 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 významně (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 vznikat 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 10. května 2023

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 31.12.2022
(v celých tisících Kč)

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky

Centrum Paraple, o.p.s.
Ovčáská 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	48 935	49 197
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	Součet A.I.1. až A.I.7.	9	847	847
A. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012)	2		
A. I. 2.	Software	(013)	3	847	847
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	82 825	86 397
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	61 828	61 828
A. II. 4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	(022)	13	11 499	11 960
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	7 309	10 420
A. II. 10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	(052)	19		
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	-34 737	-38 047
A. IV. 1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	(072)	29		
A. IV. 2.	Oprávky k softwaru	(073)	30	-485	-605
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	-26 166	-28 262
A. IV. 7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	(082)	35	-8 086	-9 180
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	73 151	68 520
B. I.	Zásoby celkem	Součet B.I.1. až B.I.9.	51	53	
B. I. 1.	Materiál na skladě	(112)	42	53	
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		
B. II.	Pohledávky celkem	Součet B.II.1. až B.II.19.	71	3 465	2 402
B. II. 1.	Odběratelé	(311)	52	463	1 733
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	35	260
B. II. 5.	Ostatní pohledávky	(315)	56		9
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	1 528	
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	1 439	400
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	63 152	65 492
B. III. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	(211)	72	92	73
B. III. 2.	Ceniny	(213)	73		
B. III. 3.	Peněžní prostředky na účtech	(221)	74	35 146	65 419
B. III. 4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	(251)	75	27 914	
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	6 481	626
B. IV. 1.	Náklady příštích období	(381)	81	22	89
B. IV. 2.	Příjmy příštích období	(385)	82	6 459	537
	Aktiva celkem	Součet A. až B.	85	122 086	117 717

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	114 100	113 633
A. I.	Jmění celkem Součet A.I.1. až A.I.3.	90	113 649	113 429
A. I. 1.	Vlastní jmění (901)	87	74 061	74 061
A. I. 2.	Fondy (911)	88	39 588	39 368
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	451	204
A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření (963)	91	x	155
A. II. 2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (931)	92	402	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	7 986	4 084
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		
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		
B. II. 7.	Ostatní dlouhodobé závazky (959)	104		
B. III.	Krátkodobé závazky celkem Součet B.III.1. až B.III.23.	129	6 458	4 084
B. III. 1.	Dodavatelé (321)	106	2 069	632
B. III. 2.	Směnky k úhradě (322)	107		
B. III. 3.	Přijaté zálohy (324)	108	21	25
B. III. 4.	Ostatní závazky (325)	109		
B. III. 5.	Zaměstnanci (331)	110	1 733	2 133
B. III. 6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům (333)	111		
B. III. 7.	Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění (336)	112	862	1 100
B. III. 8.	Daň z příjmů (341)	113		
B. III. 9.	Ostatní přímé daně (342)	114	108	148
B. III. 10.	Daň z přidané hodnoty (343)	115	105	11
B. III. 11.	Ostatní daně a poplatky (345)	116		
B. III. 12.	Závazky ve vztahu k státnímu rozpočtu (346)	117	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		
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	35	35
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	1 528	
B. IV. 1.	Výdaje příštích období (383)	130		
B. IV. 2.	Výnosy příštích období (384)	131	1 528	
	Pasiva celkem Součet A. až B.	134	122 086	117 717

Sestaveno dne: 03.04.2023		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou Centrum Paraple, o.p.s. Ovčárská 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.:

dv

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2022
(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 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	10 205	4 029	14 234
A. I. 1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	3	2 763	1 090	3 853
A. I. 2.	Prodané zboží	4		51	51
A. I. 3.	Opravy a udržování	5	600	4	604
A. I. 4.	Náklady na cestovné	6	116		116
A. I. 5.	Náklady na reprezentaci	7	107		107
A. I. 6.	Ostatní služby	8	6 619	2 884	9 503
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	38 923	384	39 307
A. III. 10.	Mzdové náklady	14	29 446	280	29 726
A. III. 11.	Zákonné sociální pojištění	15	9 342	104	9 446
A. III. 12.	Ostatní sociální pojištění	16	135		135
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	263		263
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	263		263
A. VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek Součet A.VI.23. až A.VI.27.	29	3 310		3 310
A. VI. 23.	Odpisy dlouhodobého majetku	30	3 310		3 310
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	52 701	4 413	57 114
B.	Výnosy		40			
B. I.	Provozní dotace	Hodnota B.I.1.	41	18 970		18 970
B. I. 1.	Provozní dotace		42	18 970		18 970
B. II.	Přijaté příspěvky	Součet B.II.2. až B.II.4.	43	23 057		23 057
B. II. 2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami		44			
B. II. 3.	Přijaté příspěvky (dary)		45	23 057		23 057
B. II. 4.	Přijaté členské příspěvky		46			
B. III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží		47	10 439	4 563	15 002
B. IV.	Ostatní výnosy	Součet B.IV.5. až B.IV.10.	48	1 224		1 224
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	1 224		1 224
B. IV. 8.	Kursově zisky		52			
B. IV. 9.	Zúčtování fondů		53			
B. IV. 10.	Jiné ostatní výnosy		54			
B. V.	Tržby z prodeje majetku	Součet B.V.11. až B.V.15.	55	-984		-984
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	-984		-984
B. V. 15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku		60			
	Výnosy celkem	Součet B.I. až B.V.	61	52 706	4 563	57 269
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	ř. 61 - (ř. 39 - ř.37)	62	5	150	155
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	ř. 62 - ř. 37	63	5	150	155

Sestaveno dne: 30.03.2023		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou Centrum Paraple, o.p.s. Ovčácká 471/1b 108 00 Praha 108 tel.: 274 771 478, fax: 274 001 313 IČ: 24727211, DIČ: CZ24727211	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Pozn.:	
	Sociální, zdravotní služby pro klienty s poškozenou míchou.		

26

Příloha k účetní závěrce

Centrum Paraple, o.p.s

za účetní období od 01. 01. 2022 do 31. 12. 2022

Datum sestavení účetní závěrky: 25. 4. 2023

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	7
	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	10
	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, Zdíkovská 3027, Praha 5 - Smíchov
Obecně prospěšné činnosti	- registrované sociální služba - pobytová sociální rehabilitace - fyzioterapeutická, ergoterapeutická péče, klinická psychologie, 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. vkłady jednoho ze zakladatelů nebyly zapsány do rejstříku obecně prospěšných společností
Účetní období:	kalendářní rok - 1. leden - 31. prosinec 2022

Orgány obecně prospěšné společnosti:

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

Správní rada				
<i>Jméno</i>	<i>Adresa</i>	<i>Funkce</i>	<i>Od</i>	<i>Do</i>
JUDr.František Vyskočil	Klidná 298/33, Praha 6	předseda	07. 06. 2016	stále
doc. MUDr. Jiří Kříž, Ph.D.	Plzeňská 255/163, Praha 5	místopředseda	07. 06. 2016	stále
Doc. PaedR. Pavel Kolář	Diamantová 755, Praha 5	člen	30. 05. 2013	stále
Alena Jančíková	Samcova 2125/3, Nové Město, Praha 1	člen	20. 07. 2021	stále
Ing. Robert Bárta	Oplany 77	člen	18. 09. 2013	stále
Ing.Monika Marečková	Elišky Krásnohorské 123/10, Praha 1	člen	07. 06. 2016	stále

Dozorčí rada				
<i>Jméno</i>	<i>Adresa</i>	<i>Funkce</i>	<i>Od</i>	<i>Do</i>
Mgr. 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
Ing. Marcel Soural	Vodárenská 26/5, Praha 4	člen	20. 07. 2021	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 80 tis. Kč
- 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

Dlouhodobý majetek je druhou nejvýznamnější složkou bilanční sumy – k 31. 12. 2022 činí jeho hodnota netto 48 196 tis. Kč, tj. 42 % z aktiv celkem (k 01. 01. 2022 48 935 tis. Kč, tj. 40 % z aktiv celkem). Jedná se zejména o vlastněné nemovité věci - pozemky a stavby obecně prospěšné společnosti, v kterých má společnost umístěné Centrum Paraple, kde provozuje veškerou svoji činnost – poskytování sociálních a zdravotních služeb, kavárnu, tělocvičnu, 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 přístavby Centra Paraple za účelem rozšíření možnosti poskytování hlavních činností a poslání obecně prospěšné společnosti.

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

Stav a změna stavu	DNM	Pozemky	Stavby	Movité věci	Nedokončený DHM	Zálohy na DHM	DHM celkem
stav k 01. 01. 2022	847	2 189	61 828	11 499	7 309	0	83 672
přírůstky – koupi	+	-	-	+461	+3 111	+	+ 3 572
úbytky – prodej, likvidace	-	-	-	-	-	-	-
stav k 31. 12. 2022	847	2 189	61 828	11 960	10 420	0	87 244
stav k 01. 01. 2022	-485	0	-26 166	- 8 086	0	0	-34 737
odpisy účetního období	-120	-	- 2 096	-1 094	-	-	-3 310
ZC vyřazeného DHM	-	-	-	-	-	-	-
pořiz. cena vyřazeného DHM	-	-	-	-	-	-	-
oprávky k 31. 12. 2022	-605	0	-28 262	-9 180	0	0	-38 047
stav k 01. 01. 2022	363	2 189	35 662	3 412	7 309	0	48 935
přírůstky celkem				+461	+ 5 457		+5 918
úbytky celkem	-120	-	-2 096	-1 094	-	-	-3 310
stav k 31. 12. 2022	242	2 189	33 566	2 779	10 420	0	49 196

b) Změny dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku

V roce 2022 byl pořízený dlouhodobý hmotný majetek – venkovních stoly, staveční stůl Madisson – v celkové hodnotě 461 tis. Kč.

Na účtu nedokončeného hmotného majetku jsou účtovány investice pro plánovanou přístavbu – projektové práce v celkové hodnotě 5 457 tis. Kč.

3.2. Dlouhodobý finanční majetek

Obecně prospěšná společnost nedrží 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 je nejvýznamnější složkou aktiv obecně prospěšné společnosti k 31. 12. 2022 činí jeho hodnota 65 492 tis. Kč, tj. 55,6% z aktiv celkem (k 01. 01. 2022 63 152 tis. Kč, tj. 51,7 % z aktiv celkem.) Jedná se o uložené peněžní prostředky na termínovaných účtech společnosti.

<i>Složka krátkodobého finančního majetku</i>	<i>Stav k 01. 01. 2022</i>	<i>Změna stavu 2022</i>	<i>Stav k 31. 12. 2022</i>
hotovost v pokladně	92	-19	73
sbírkový účet	4 944	-4 562	382
investiční účty	1 901	-1901	0
běžné a termínované účty	29 951	+35 086	65 037
<i>peněžní prostředky celkem</i>	<i>35 146</i>	<i>+30 346</i>	<i>65 492</i>
investiční portfolia	27 914	-27 914	0
<i>krátkodobý finanční majetek celkem</i>	<i>63 152</i>	<i>+2 340</i>	<i>65 492</i>

3.4. Pohledávky

Struktura pohledávek byla následující:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 01. 01. 2022</i>	<i>Stav k 31. 12. 2022</i>
pohledávky za odběrateli	463	1 733
poskytnuté provozní zálohy	35	260
ostatní pohledávky – přeplatky faktury	0	9
nároky na dotace EU – OP Praha zaměstnanost	1 528	0
jiné pohledávky – zhodnocení portfolia ČSOB a RFB – neukončená investice – v roce 2022 investice ukončena , v roce 2022 úrok na termínovaném vkladu	1 438	400
Celkem pohledávky	3 464	2 402
příjmy příštích období - DMS z Fóra dárců – nárok za listopad, prosinec 2021, 2022	6 459	537
Celkem pohledávky	9 923	2 939

Položka pohledávky - nároky na dotace je dotace EU operační program zaměstnanost – k 1 1. 2022 je zůstatek - neproučtovaná částka 1 528 tis. Kč V roce 2022 byla tato zbývající část dotace proučtována a ukončený projekt.

3.5. Závazky

Struktura závazků byla následující:

Položka závazků	za období / splatné	Stav k 01. 01. 2022	Stav k 31. 12. 2022
závazky vůči dodavatelům	splatné v lednu 2023	2 069	632
přijaté zálohy na pomůcky	Průběžně rok 2023	21	25
vůči zaměstnancům	za prosinec 2022 / splatné v 1./2023	1 733	2 133
z pojistného na sociální zabezpečení	za prosinec 2022 / splatné v 1./2023	602	767
z pojistného na veřejného zdravotní pojištění	za prosinec 2022 / splatné v 1./2023	260	333
daň z příjmů ze závislé činnosti srážková	za prosinec 2022 / splatné v 1./2023	2	3
daň z příjmů ze závislé činnosti zálohová	za prosinec 2022 / splatné v 1./2023	105	145
daň z přidané hodnoty	za 4.Q/2022 splatná leden/2023	105	11
vůči stát. rozpočtu přijatá záloha – ESF Operační program zaměstnanost	bude zúčtováno nejpozději v I. čtvrtletí 2022	1 525	0
dohadné položky pasivní - nevyúčtované dodávky energií a spotřeby vody	za 4.Q/2022 splatná I.čtvrtletí 2023	35	35
Celkem závazky	x	6 457	4 084

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 – byla zde záúčtovaná dle rozhodnutí o dotaci podepsané v prosinci 2019 v celkové výši 5 083 tis. Kč. V roce 2021 byla přijata částka 2 354 tis. Kč a zůstatek výnosů příštích období k 31. 12. 2021 je 1 528 tis. Kč. Dotace byla určena pro roky 2020 – 2021. Dodatkem bude prodloužena ještě na 1. pololetí roku 2022. V roce 2022 byla dotace dovyúčtována v předpokládané částce a ukončena. Nárok na dotaci byl záúčtovaný 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 2022 před zdaněním byl zisk, a to ve výši 155 tis. Kč po zdanění také 155 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	155	
občerstvení – náklady na prezentaci	107	nedaňové
ostatní položky zvyšují / snižují základ daně z příjmů	0	
základ daně z příjmů	262	
snížení pro veřejně prospěšné poplatníky dle § 20 odst. 7	0	
základ daně po uplatnění § 20 odst. 7	262	zaokrouhleno na celé tisíce dolů
daň z příjmů právnických osob 19 % za rok 2022	0	
slevy na dani za zaměstnávání osob s ZTP/P	-50	maximálně možná výše slevy 191 tis. Kč
splatná daň z příjmů právnických osob za rok 2022	0	

Jak je z uvedeného přehledu zřejmé obecně prospěšná společnost nevyužila 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. 2022	Přírůstek	Úbytek	Stav k 31. 12. 2022
vlastní jmění	74 061	-	-	74 061
fondy	9 948	+402	-	10 350
fond darů	10 664	+9 922	-10 664	9 922
fond investic pro rekonstrukci a přístavbu	18 000	-	-	18 000
nerozdělený zisk m.l.	49	-	-	49
zisk za rok 2021– převod do fondů	402	-	-402	0
zisk 2022	-	+155	-	155
vlastní zdroje celkem	113 124	+10 479	-11 066	112 537

Výsledek hospodaření za rok 2022 – zisk 155 tis. Kč byl převeden do fondu obecně prospěšné společnosti.

Do fondu darů bylo převedeno 9 922 tis.

Fond darů z roku 2022 k 01. 01. 2022 ve výši 10 664 tis. Kč byl plně využitý v roce 2022 na zajištění činnosti obecně prospěšné společnosti. Fond darů k 31. 12. 2022 ve výši 9 922 tis. Kč bude využitý v roce 2023.

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 vykázaným 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 2022 průměrný přepočtený počet zaměstnanců 68. Počet zaměstnanců s těžším zdravotním postižením byl za rok 2022 3,7 zaměstnanců. Osobní náklady celkem vzrostly meziročně o 3 656 tis. Kč za rok 2022 na 39 307 tis. Kč, za rok 2021 byl 35 651 tis. Kč. Osobní náklady jsou rozhodující složkou nákladů obecně prospěšné společnosti.

3.11. Struktura výnosů, náklady, výsledek hospodaření

<i>Položka výnosů</i>	<i>hlavní</i>	<i>hospodářská</i>	<i>celkem</i>
MPSV – dotace sociální služby	16 778	-	16 778
Dotace MZ, Magistrát hl.města Prahy a Prahy 10	664	-	664
Dotace EU OP PPR	1 528	-	1 528
Provozní dotace celkem	18 970	-	18 970
dary dle darovacích smluv	8 548	-	8 548
přijaté příspěvky (dary) do veřejné sbírky	4 446	-	4 446
dárcovské DMS	9 268	-	9 268
ostatní příspěvky, nepeněžní dary	796	-	796
Dary a příspěvky celkem	23 058	-	23 058
od zdravotních pojišťoven	8 680	-	8 680
úkony péče – klienti	167	-	167
ubytování – klienti / hospodářská činnost	933	114	1 048
stravování - klienti	568	-	568
tržby kavárny	-	1 423	1 423
reklama	-	2 129	2 129
ostatní služby	90	897	987
Celkem tržby za vlastní výkony	10 438	4 563	15 002
Ostatní výnosy	240	-	240
Výnos z krátkodobého finančního majetku	- 984	-	-984
Výnosové úroky	1 224	-	1 224
Výnosy celkem	52 706	4 563	57 269
Náklady celkem	52 701	4 413	57 114
Výsledek hospodaření - zisk	5	150	155

3.12. Odměna za audit účetní závěrky, daňové poradenství

Obecně prospěšná společnost vynaložila na povinný audit účetní závěrky 66 tis. Kč. Žádnou jinou odměnu za jiné ověřovací služby auditorovi nevyplatila.