Audico® s.r.o.
TAX CONSULTANCY AUDIT

# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
## o ověření řádné účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2018

**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 2019**

## *Výrok auditora*

Provedli jsme v návaznosti na uzavřenou smlouvu o provedení auditu za rok 2018 č. 15/2019 ze dne 20. května 2019 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. 2018, výkazu zisku a ztráty za kalendářní rok končící 31. 12. 2018 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. 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2018 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.

## *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*

Našim 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.

## *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.

V Praze dne 28. května 2019

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

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST - oprávnění č. 056 KA ČR Audico s.r.o.

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

Rozvaha podle Přílohy č. 1
vyhlášky č. 504/2002 Sb.

# ROZVAHA
## v plném rozsahu
## ke dni 31.12.2018
( v celých tisících Kč )

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky

Centrum Paraple, o.p.s.
Ovčárská 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 | 47 969 | 46 644 |
| A. I. | Dlouhodobý nehmotný majetek celkem | Součet A.I.1. až A.I.7. | 9 | 486 | 486 |
| A. I. 1. | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | (012) | 2 | | |
| A. I. 2. | Software | (013) | 3 | 486 | 486 |
| 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 | 69 959 | 71 405 |
| A. II. 1. | Pozemky | (031) | 10 | | 2 189 |
| A. II. 2. | Umělecká díla, předměty a sbírky | (032) | 11 | | |
| A. II. 3. | Stavby | (021) | 12 | 60 238 | 58 263 |
| A. II. 4. | Hmotné movité věci a jejich soubory | (022) | 13 | 9 721 | 10 748 |
| 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 | -22 476 | -25 247 |
| A. IV. 1. | Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje | (072) | 29 | | |
| A. IV. 2. | Oprávky k softwaru | (073) | 30 | | -162 |
| 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 | -6 574 | -16 400 |
| A. IV. 7. | Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí | (082) | 35 | -15 902 | -8 685 |
| 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 | 50 248 | 55 268 |
| B. I. | Zásoby celkem | Součet B.I.1. až B.I.9. | 51 | 235 | 219 |
| B. I. 1. | Materiál na skladě | (112) | 42 | 60 | 154 |
| 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 | 175 | 65 |
| B. II. | Pohledávky celkem | Součet B.II.1. až B.II.19. | 71 | 4 227 | 830 |
| B. II. 1. | Odběratelé | (311) | 52 | 962 | 428 |
| 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 |
| B. II. 5. | Ostatní pohledávky | (315) | 56 | 2 | |
| 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 | 3 000 | 100 |
| B. II. 13. | Nároky na dotace a ost. zúčt. s rozp. orgánů územ. samospr. celků | (348) | 64 | 263 | |
| 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 |
| 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 | 45 450 | 48 278 |
| B. III. 1. | Peněžní prostředky v pokladně | (211) | 72 | 34 | 51 |
| B. III. 2. | Ceniny | (213) | 73 | | |
| B. III. 3. | Peněžní prostředky na účtech | (221) | 74 | 29 050 | 20 671 |
| B. III. 4. | Majetkové cenné papíry k obchodování | (251) | 75 | 16 366 | 27 556 |
| 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 | 336 | 5 941 |
| B. IV. 1. | Náklady příštích období | (381) | 81 | 34 | 55 |
| B. IV. 2. | Příjmy příštích období | (385) | 82 | 302 | 5 886 |
| | **Aktiva celkem** | **Součet A. až B.** | 85 | 98 217 | 101 912 |

| 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 | 94 097 | 98 683 |
| A. I. | Jmění celkem Součet A.I.1. až A.I.3. | 90 | 93 942 | 98 480 |
| A. I. 1. | Vlastní jmění (901) | 87 | 74 061 | 74 061 |
| A. I. 2. | Fondy (911) | 88 | 19 881 | 24 419 |
| 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 | 155 | 203 |
| A. II. 1. | Účet výsledku hospodaření (963) | 91 | x | 154 |
| A. II. 2. | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (931) | 92 | 106 | 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 | 4 120 | 3 229 |
| 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 | 18 | 46 |
| 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 | 18 | 46 |
| B. II. 7. | Ostatní dlouhodobé závazky (959) | 104 | | |
| B. III. | Krátkodobé závazky celkem Součet B.III.1. až B.III.23. | 129 | 4 102 | 3 183 |
| B. III. 1. | Dodavatelé (321) | 106 | 586 | 641 |
| B. III. 2. | Směnky k úhradě (322) | 107 | | |
| B. III. 3. | Přijaté zálohy (324) | 108 | 1 026 | |
| B. III. 4. | Ostatní závazky (325) | 109 | 21 | |
| B. III. 5. | Zaměstnanci (331) | 110 | 1 420 | 1 303 |
| B. III. 6. | Ostatní závazky vůči zaměstnancům (333) | 111 | | |
| B. III. 7. | Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění (336) | 112 | 800 | 716 |
| B. III. 8. | Daň z příjmů (341) | 113 | | |
| B. III. 9. | Ostatní přímé daně (342) | 114 | 197 | 164 |
| B. III. 10. | Daň z přidané hodnoty (343) | 115 | 52 | 88 |
| B. III. 11. | Ostatní daně a poplatky (345) | 116 | | |
| B. III. 12. | Závazky ve vztahu k státnímu rozpočtu (346) | 117 | | 267 |
| 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 | | |
| B. IV. 1. | Výdaje příštích období (383) | 130 | | |
| B. IV. 2. | Výnosy příštích období (384) | 131 | | |
| | **Pasiva celkem** **Součet A. až B.** | 134 | 98 217 | 101 912 |

| | | |
|---|---|---|
| Sestaveno dne: 21.05.2019 | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou. Sociální 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<br>Sociální,zdravotní služby pro klienty s poškozenou míchou. | Pozn.: |

Výkaz zisku a ztráty
podle Přílohy č. 2
vyhlášky č. 504/2002 Sb

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
## v plném rozsahu

**ke dni 31.12.2018**
( v celých tisících Kč )

| IČO |
|---|
| 24727211 |

Název a sídlo účetní jednotky

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

**Účetní jednotka doručí:**
1 x příslušnému finančnímu orgánu

| 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 | 9 389 | 2 363 | 11 752 |
| A. I. 1. | Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek | 3 | 2 638 | 768 | 3 406 |
| A. I. 2. | Prodané zboží | 4 | | 84 | 84 |
| A. I. 3. | Opravy a udržování | 5 | 1 533 | 35 | 1 568 |
| A. I. 4. | Náklady na cestovné | 6 | 40 | | 40 |
| A. I. 5. | Náklady na reprezentaci | 7 | 156 | | 156 |
| A. I. 6. | Ostatní služby | 8 | 5 022 | 1 476 | 6 498 |
| **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 | 28 840 | 240 | 29 080 |
| A. III. 10. | Mzdové náklady | 14 | 21 716 | 240 | 21 956 |
| A. III. 11. | Zákonné sociální pojištění | 15 | 7 050 | | 7 050 |
| A. III. 12. | Ostatní sociální pojištění | 16 | 74 | | 74 |
| 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 | 303 | | 303 |
| 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. | Kursové ztráty | 25 | | | |
| A. V. 20. | Dary | 26 | | | |
| A. V. 21. | Manka a škody | 27 | | | |
| A. V. 22. | Jiné ostatní náklady | 28 | 303 | | 303 |
| **A. VI.** | **Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek** Součet A.VI.23. až A.VI.27. | 29 | 2 770 | | 2 770 |
| A. VI. 23. | Odpisy dlouhodobého majetku | 30 | 2 770 | | 2 770 |
| 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 | 41 302 | 2 603 | 43 905 |
| **B.** | **Výnosy** | | 40 | | | |
| **B. I.** | **Provozní dotace** | Hodnota B.I.1. | 41 | 11 859 | | 11 859 |
| B. I. 1. | Provozní dotace | | 42 | 11 859 | | 11 859 |
| **B. II.** | **Přijaté příspěvky** | Součet B.II.2. až B.II.4. | 43 | 20 250 | | 20 250 |
| B. II. 2. | Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami | | 44 | | | |
| B. II. 3. | Přijaté příspěvky (dary) | | 45 | 20 250 | | 20 250 |
| B. II. 4. | Přijaté členské příspěvky | | 46 | | | |
| **B. III.** | **Tržby za vlastní výkony a za zboží** | | 47 | 8 119 | 2 708 | 10 827 |
| **B. IV.** | **Ostatní výnosy** | Součet B.IV.5. až B.IV.10. | 48 | 1 123 | | 1 123 |
| 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 | 47 | | 47 |
| B. IV. 8. | Kursové zisky | | 52 | | | |
| B. IV. 9. | Zúčtování fondů | | 53 | | | |
| B. IV. 10. | Jiné ostatní výnosy | | 54 | 1 076 | | 1 076 |
| **B. V.** | **Tržby z prodeje majetku** | Součet B.V.11. až B.V.15. | 55 | | | |
| 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 | | | |
| B. V. 15. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku | | 60 | | | |
| | **Výnosy celkem** | Součet B.I. až B.V. | 61 | 41 351 | 2 708 | 44 059 |
| **C.** | **Výsledek hospodaření před zdaněním** | ř. 61 - (ř. 39 - ř.37) | 62 | 49 | 105 | 154 |
| **D.** | **Výsledek hospodaření po zdanění** | ř. 62 - ř. 37 | 63 | 49 | 105 | 154 |

| | | |
|---|---|---|
| Sestaveno dne: 21.05.2019 | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou<br>Centrum Paraple, o.p.s.<br>Ovčárská 471/1b<br>108 00 Praha 108<br>tel.: 274 771 478, fax: 274 001 313<br>IČ: 24727211, DIČ: CZ24727211 | |
| Právní forma účetní jednotky | Předmět podnikání<br>Sociální,zdravotní služby pro klienty s poškozenou míchou. | Pozn.: |

# Příloha k účetní závěrce

## Centrum Paraple, o.p.s

**za účetní období od 01. 01. 2018 do 31. 12. 2018**

Datum sestavení účetní závěrky: **21. 05. 2019**

Přílohu sestavila:

**Štěpánka Antošová**

za statutární orgán:

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

**Mgr. David Lukeš, ředitel**

**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. Výsledek hospodaření a daň z příjmů právnických osob | **7** |
| | 3.7. Vlastní zdroje | **8** |
| | 3.8. Plnění členům správní rady, dozorčí rady a řediteli | **8** |
| | 3.9. Počet zaměstnanců a osobní náklady | **9** |
| | 3.10. Struktura výnosů, náklady a výsledek hospodaření | **9** |
| | 3.11. Odměna auditorovi, daňové poradenství | **9** |


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 společnosti |
| 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.)<br>Zdeněk Svěrák, Zdíkovská 3027/, Praha 5 - Smíchov |
| Obecně prospěšné činnosti: | - registrované sociální služby - sociální rehabilitace, odborné sociální poradenství,<br>- fyzioterapeutická, ergoterapeutická péče, klinická psychologie, činnosti - rehabilitační a fyzikální medicína,<br>- sociální, zdravotní a další terapeutické služby zaměřené na zlepšení fyzického a psychického stavu a prevenci sociálního vyloučení,<br>- 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,<br>- reklamní činnost, marketing,<br>- zprostředkování obchodu a služeb,<br>- mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti,<br>- ubytovací služby,<br>- masérské, rekondiční a regenerační služby,<br>- provozování nestátního zdravotnického zařízení pro veřejnost,<br>- hostinská činnost. |
| Výše majetkového vkladu zakladatele – Svaz Paraplegiků o.s.: | - 56 800 tis. Kč – nepeněžitý vklad – nemovité věci – stavba a pozemky<br>- peněžitý vklad – 10 000 tis. Kč.<br>vklady jednoho ze zakladatelů nebyly zapsány do rejstříku obecně prospěšných společnosti |
| Účetní období: | kalendářní rok - 1. leden až 31. prosinec 2018 |

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. 2018 | 486 | 0 | 60 238 | 9 721 | 0 | 70 445 |
| přírůstky – koupí | - | - | +214 | +1 027 | +205 | +1 446 |
| převod ze staveb do pozemků | - | +2 189 | -2 189 | - | - | - |
| úbytky – prodej, likvidace | - | - | - | - | - | - |
| stav k 31. 12. 2018 | 486 | 2 189 | 58 263 | 10 748 | 205 | 71 891 |
| *Oprávky, úbytky* | | | | | | |
| stav k 01. 01. 2018 | 0 | 0 | -6 574 | -15 902 | 0 | -22 476 |
| odpisy účetního období | - | - | -2 351 | -419 | - | -2 770 |
| převod oprávek z movitých věcí<br>zaokrouhlení | -161<br>-1 | - | -7 475 | +7 636 | - | -<br>-1 |
| ZC vyřazeného DHM | - | - | - | - | - | - |
| pořizovací cena vyřazeného DHM | - | - | - | - | - | - |
| oprávky k 31. 12. 2018 | -162 | 0 | -16 400 | -8 685 | 0 | 25 247 |
| *C. Zůstatkové ceny* | | | | | | |
| stav k 01. 01. 2018 | 486 | 0 | 53 664 | -6 181 | 0 | 47 969 |
| přírůstky celkem | - | +2 189 | +214 | +8 663 | +205 | +11 271 |
| úbytky celkem | -162 | - | -12 015 | -419 | - | -12 596 |
| stav k 31. 12. 2018 | 324 | 2 189 | 41 863 | 2 063 | 205 | 46 644 |

**b) Změny dlouhodobého hmotného majetku**

V roce 2018 byla provedena překlasifikace a v souvislosti s tím oprava evidence dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku dle jeho jednotlivých složek. V minulých účetních obdobích nebyly vykazovány pozemky, oprávky dlouhodobého nehmotného majetku a značná částka oprávek staveb byla přiřazena k movitým věcem. Ale celková hodnota vykázané dlouhodobého majetku byla správná. Vykázané hodnoty pořizovacích cen jednotlivých složek DNHM, oprávek a tím i zůstatkové ceny dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku k 31. 12. 2018 jsou správné a odpovídají skutečnosti. Změny provedené v převodech mezi pořizovací cenou a oprávkami mezi jednotlivými složkami dlouhodobého majetku jsou patrné výše z tabulky.
V roce 2018 byl pořízený dlouhodobý hmotný majetek - stavební úpravy hřiště, chodníku a terasy za 214 tis. Kč. Movité věci - posilovací stroje, handbike, spirometr, monoski , motomed, zvedací stojan, chladící box za 1 027 tis. Kč Byla poskytnutá záloha na pořízení handbiku 205 tis. Kč. Dlouhodobý

majetek je druhou nejvýznamnější složkou bilanční sumy – k 31. 12. 2018 činí jeho hodnota netto 46 644 tis. Kč, tj. 45,8 % z aktiv celkem (k 01. 01. 2018 47 969 tis. Kč, 48,8 %). 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 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 (KFM) je nejvýznamnější složkou aktiv obecně prospěšné společnosti k 31. 12. 2018 činí jeho hodnota 48 278 tis. Kč, tj. 47,4 % z aktiv celkem (k 01. 01. 2018 45 450 tis. Kč, 46,3 %). 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 2018 je následující:

| *Složka krátkodobého finančního majetku* | *Stav k 01. 01. 2018* | *Změna stavu 2018* | *Stav k 31. 12. 2018* |
|---|---|---|---|
| hotovost v pokladně | 34 | +17 | 51 |
| běžný účet – trvalé příspěvky | 1 630 | +244 | 1 874 |
| sbírkový účet | 4 628 | +760 | 5 388 |
| termínový vklad | 0 | +10 000 | 10 000 |
| investiční účty | 1 630 | -1 199 | 431 |
| běžný účet ostatní | 21 162 | -18 184 | 2 978 |
| *peněžní prostředky celkem* | *29 084* | *-8 362* | *20 722* |
| investiční portfolia | 16 366 | +11 190 | 27 556 |
| *krátkodobý finanční majetek celkem* | *45 450* | *+2 828* | *48 278* |

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

### 3.4. Pohledávky

Struktura pohledávek byla následující:

| *Položka* | *Stav k 01. 01. 2018* | *Stav k 31. 12. 2018* |
|---|---|---|
| pohledávky za odběrateli | 962 | 428 |
| opravná položka k pohledávkám | - | - |
| poskytnutá záloha na odběr vody a plynu | - | 39 |
| pohledávka z přeplatku | 2 | - |
| nároky na dotace EU – OP PPR | 3 000 | - |
| Dar – konto Bariéry platnost do roku 2019 | - | 100 |

| | | |
|---|---|---|
| jiné pohledávky – zhodnocení portfolia ČSOB – neukončená investice | 263 | 263 |
| **Celkem pohledávky** | **4 227** | **830** |

Snížení pohledávek z 4 227 tis. Kč k 01. 01. 2018 na 830 tis. Kč k 31. 12. 2018 – snížení o -3 397 tis. Kč v roce 2018 ovlivnila zejména pohledávka na nárok na dotace z EU – operačního programu PPR 3 000 tis. Kč, která byla obecně prospěšné společnosti v roce 2018 uhrazena.

## 3.5. Závazky

Struktura závazků byla následující:

| *Položka závazků* | *za období / splatné* | *Stav k 01. 01. 2018* | *Stav k 31. 12. 2018* |
|---|---|---|---|
| závazky vůči dodavatelům | | 586 | 641 |
| přijaté provozní zálohy | | 26 | - |
| přijatá záloha ER OP PPR | | 1 000 | - |
| ostatní závazky z obchodních vztahů | | 21 | - |
| vůči zaměstnancům | za prosinec / splatné v 01-2018 / 01 -2019 | 1 420 | 1 303 |
| z pojistného na sociální zabezpečení a veřejného zdravotní pojištění | za prosinec / splatné v 01-2018 / 01 -2019 | 560 | 500 |
| z pojistného na veřejného zdravotní pojištění | za prosinec / splatné v 01-2018 / 01 -2019 | 240 | 216 |
| daň z příjmů ze závislé činnosti – srážková | dtto | 2 | 4 |
| daň z příjmů ze závislé činnosti – zálohová | dtto | 195 | 160 |
| daň z přidané hodnoty | za prosinec splatná 25. 01. 2019 | 52 | 88 |
| vůči stát. rozpočtu nevyčerpaná dotace | | - | 267 |
| nevyplacená mzda bývalému zaměstnanci | | - | 4 |
| **Celkem závazky** | **x** | **4 102** | **3 183** |

Snížení závazků z 4 102 tis. Kč k 01. 01. 2018 na 3 183 tis. Kč k 31. 12. 2018 – snížení o -919 tis. Kč v roce 2018 ovlivnila zejména přijatá záloha na dotace z operačního programu PPR 1 000 tis. Kč, která byla společností v roce 2018 zúčtována proti přijaté dotaci.
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. Výsledek hospodaření a daň z příjmů právnických osob

Výsledkem hospodaření za rok 2018 před zdaněním byl zisk, a to ve výši 154 tis. Kč po zdanění také 154 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. přiz.* | *poznámky* |
|---|---|---|
| **výsledek hospodaření před zdaněním** | **154** | |
| občerstvení – náklady na prezentaci | 156 | nedaňové |
| ostatní položky zvyšují / snižují základ daně z příjmů | 0 | |
| základ daně z příjmů | 310 | |
| snížení pro veřejně prospěšné poplatníky dle § 20 odst. 7 | 0 | |
| základ daně po uplatnění § 20 odst. 7 | 310 | zaokrouhleno na celé tisíce dolů |
| **daň z příjmů právnických osob 19 % za rok 2018** | **59** | |
| **slevy na dani za zaměstnávání osob s ZTP/P** | **-59** | maximálně možná výše slevy 216 tis. Kč |
| **splatná daň z příjmů právnických osob za rok 2018** | **0** | |

Jak je z uvedeného přehledu zřejmé obecně prospěšná společnost nevyužila ani plnou výši slevy za zaměstnávání osob s těžkým zdravotním psotižením 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.

## 3.7. Vlastní zdroje

| *Text* | *Stav k 01. 01. 2018* | *Přírůstek* | *Úbytek* | *Stav k 31. 12. 2018* |
|---|---|---|---|---|
| vlastní jmění | 74 061 | - | - | 74 061 |
| fondy | 9 223 | +106 | - | 9 329 |
| fond darů | 10 658 | +15 090 | -10 658 | 15 090 |
| nerozdělený zisk m.l. | 49 | - | - | 49 |
| zisk za rok 2017 | 106 | - | -106 | 0 |
| zisk 2018 | 0 | +154 | - | 154 |
| **vlastní zdroje celkem** | **94 097** | **+15 350** | **-10 764** | **98 683** |

Výsledek hospodaření za rok 2017 – zisk 106 tis. Kč byl převeden do fondu obecně prospěšné společnosti. Meziroční změna vlastních zdrojů celkem - zvýšení o 4 586 tis. Kč bylo ovlivněno zejména zvýšením tvorby fondu darů o 4 432 tis. Kč a dále ziskem za rok 2018 154 tis. Kč. Do fondu darů byly převedeny dary z veřejné sbírky 5 070 tis. Kč, dary z DMS 5 886 tis. Kč a dary dle darovacích smluv 4 134 tis. Kč, tj. celkem tvorba fondu darů v roce 2018 15 090 tis. Kč. Fond darů z roku 2017 – k 01. 01. 2018 10 658 tis. Kč byl v roce 2018 plně využitý. Fond darů k 31. 12. 2018 15 090 tis. Kč bude využitý v roce 2019.

## 3.8. 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.

## 3.9. Počet zaměstnanců a osobní náklady

Obecně prospěšná společnost měla za rok 2018 průměrný přepočtený počet zaměstnanců 60, za rok 2017 58. Počet zaměstnanců s těžším zdravotním postižením byl za rok 2018 3,6 zaměstnanců. Osobní náklady celkem vzrostly meziročně o 2 627 tis. Kč za rok 2018 29 080 tis. Kč, za rok 2017 26 453 tis. Kč. Osobní náklady jsou rozhodující složkou nákladů obecně prospěšné společnosti.

## 3.10. Členění výnosů, náklady, výsledek hospodaření

| *Položka výnosů* | *hlavní* | *hospodářská* | *celkem* |
|---|---|---|---|
| dotace MPSV | 8 519 | - | 8 519 |
| dotace Magistrát hl.města Prahy a Prahy 10 | 607 | - | 607 |
| dotace EU OP PPR | 2 733 | - | 2 733 |
| *Provozní dotace celkem* | *11 859* | - | *11 859* |
| dary dle darovacích smluv | 12 113 | - | 12 113 |
| přijaté příspěvky (dary) do veřejné sbírky | 3 825 | - | 3 825 |
| dárcovské DMS | 3 745 | - | 3 745 |
| příspěvky | 318 | - | 318 |
| nepeněžní dary | 249 | - | 249 |
| *Dary a příspěvky celkem* | *20 250* | - | *20 250* |
| od zdravotních pojišťoven a úkony péče | 6 519 | - | 6 519 |
| ubytování | 1 001 | 261 | 1 262 |
| stravování | 541 | - | 541 |
| tržby kavárny | - | 1 033 | 1 033 |
| reklama | - | 655 | 655 |
| ostatní služby | 58 | 759 | 817 |
| *Celkem tržby za vlastní výkony* | *8 119* | *2 708* | *10 827* |
| *Jiné ostatní výnosy* | *1 076* | - | *1 076* |
| *Výnosové úroky* | *47* | - | *47* |
| **Výnosy celkem** | **41 351** | **2 708** | **44 059** |
| **Náklady celkem** | **41 302** | **2 603** | **43 905** |
| **Výsledek hospodaření - zisk** | **49** | **105** | **154** |

## 3.11. Odměna za audit účetní závěrky, daňové poradenství

Obecně prospěšná společnost vynaložila na povinný audit účetní závěrky 40 tis. Kč. Žádnou jinou odměnu za jiné ověřovací služby auditorovi nevyplatila. Za daňové poradenství obecně prospěšná společnost vynaložila 4 tis. Kč.