

Auditor:

Ing. Soňa Báčová, č. oprávnění KAČR 2206

Adresa: U Lomu 35, 511 01 Turnov

Telefon: 605 168329, e-mail: sona.bacova@centrum.cz

IČ: 72686677, DIČ: CZ7554132597, neplátce DPH

Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky za rok 2021

Diakonie ČCE – středisko Světlo ve Vrchlabí

**Právnícká osoba zřízená Diakonií
Českobratrské církve evangelické,
registrovaná v rejstříku Ministerstva kultury**

Se sídlem: Komenského 616, 543 01 Vrchlabí

IČ:43464343

Datum vyhotovení:

29. 6. 2022

Počet výtisků:

3

Počet stran zprávy:

4

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

- zřizovateli Diakonie ČCE - střediska Světla ve Vrchlabí
- vedení Diakonie ČCE - střediska Světla ve Vrchlabí

Výrok auditora

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky organizace Diakonie ČCE - středisko Světlo ve Vrchlabí (dále "organizace") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2021, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o organizaci jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Diakonie ČCE - středisko Světlo ve Vrchlabí k 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedla 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. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na organizaci nezávislá a splnila jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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 ředitelka organizace.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých 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 s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, zda 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.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážu posoudit, uvádím, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsem povinna uvést, zda na základě poznatků a povědomí o organizaci, k nimž jsem dospěla při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržovaných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistila.

Odpovědnost ředitele organizace za účetní závěrku

Ředitel organizace odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je ředitel organizace povinen posoudit, zda je organizace schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy zřizovatel plánuje zrušení organizace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj 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 ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticizmus. Dále je mojí 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, abych na jejich základě mohla vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím 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 organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohla vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti ředitel organizace uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná

(materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost organizace nepřetržitě trvat. Jestliže dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit ve své zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti organizace nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mojí zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že organizace ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

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

Mojí povinností je informovat ředitele organizace mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinila, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Turnově dne 29. 6. 2022



Soňa Báčová

Ing. Soňa Báčová, auditor

číslo oprávnění 2206

Přílohy:

Rozvaha k 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2021

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2021

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2021
(v haléřích)

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky
Diakonie ČCE - středisko Světlo
Komenského 616
Vrchlabí (část)
543 01

Jednotka doručí:
luštnému fin. orgánu

IČO
43464343

řádek	AKTIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b	c	1	2
	Dlouhodobý majetek celkem	Součet A.I. až A.IV.	1 297 152,00	980 412,00
	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	Součet A.I.1. až A.I.7.		19 800,00
	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012)		
	Software	(013)		
	Ocenitelná práva	(014)		
	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018)		
	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(019)		
	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	(041)		
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	(051)		19 800,00
	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	Součet A.II.1. až A.II.10.	2 842 692,26	3 198 655,44
	Pozemky	(031)		
	Umělecká díla, předměty a sbírky	(032)		
	Stavby	(021)		
	Hmotné movité věci a jejich soubory	(022)	1 395 800,00	1 395 800,00
	Pěstitelské celky trvalých porostů	(025)		
	Dospělá zvířata a jejich skupiny	(026)		
	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028)	1 124 469,33	1 112 278,33
	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)	322 422,93	690 577,11
	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042)		
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	(052)		
	Dlouhodobý finanční majetek celkem	Součet A.III.1. až A.III.6.		
	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	(061)		
	Podíly – podstatný vliv	(062)		
	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	(063)		
	Zápůjčky organizačním složkám	(066)		
	Ostatní dlouhodobé zápůjčky	(067)		
	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(069)		
	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	Součet A.IV.1. až A.IV.11.	-1 545 540,26	-2 238 043,44
	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	(072)		
	Oprávky k softwaru	(073)		
	Oprávky k ocenitelným právům	(074)		
	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	(078)		
	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	(079)		
	Oprávky ke stavbám	(081)		
	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	(082)	-98 648,00	-435 188,00
	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	(085)		
	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	(086)		
	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	(088)	-1 124 469,33	-1 112 278,33
	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	(089)	-322 422,93	-690 577,11

A!

číslo účtění	AKTIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
	b	c	1	2
	Krátkodobý majetek celkem	Součet B.I. až B.IV.	4 532 681,16	4 993 041,35
	Zásoby celkem	Součet B.I.1. až B.I.9.		
	Materiál na skladě	(112)		
	Materiál na cestě	(119)		
	Nedokončená výroba	(121)		
	Polotovary vlastní výroby	(122)		
	Výrobky	(123)		
	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	(124)		
	Zboží na skladě a v prodejnách	(132)		
	Zboží na cestě	(139)		
	Poskytnuté zálohy na zásoby	(314)		
	Pohledávky celkem	Součet B.II.1. až B.II.19.	226 080,68	177 686,00
	Odběratelé	(311)	87 339,68	67 241,97
	Směnky k inkasu	(312)		
	Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313)		
	Poskytnuté provozní zálohy	(314)	87 768,00	58 628,30
	Ostatní pohledávky	(315)		
	Pohledávky za zaměstnanci	(335)	13 000,00	18 900,00
	Pohl. za institucemi soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	(336)		
	Daň z příjmů	(341)	27 300,00	27 300,00
	Ostatní přímé daně	(342)		
	Daň z přidané hodnoty	(343)		
	Ostatní daně a poplatky	(345)		
	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	(346)		
	Nároky na dotace a ost. zúčt. s rozp. orgánů územ. samospr. celků	(348)		
	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	(358)		
	Pohledávky z pevných termínových operací a opcí	(373)		
	Pohledávky z vydaných dluhopisů	(375)		
	Jiné pohledávky	(378)	10 673,00	3 039,18
	Dohadné účty aktivní	(388)		2 576,55
	Opravná položka k pohledávkám	(391)		
	Krátkodobý finanční majetek celkem	Součet B.III.1. až B.III.7.	4 369 315,48	4 752 810,45
1.	Peněžní prostředky v pokladně	(211)	7 926,00	3 697,00
2.	Ceniny	(213)		
3.	Peněžní prostředky na účtech	(221)	4 361 389,48	4 749 113,45
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	(251)		
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	(253)		
6.	Ostatní cenné papíry	(256)		
7.	Peníze na cestě	(261)		
	Jiná aktiva celkem	Součet B.IV.1. až B.IV.2.	-62 715,00	62 544,90
1.	Náklady příštích období	(381)	-62 715,00	62 544,90
2.	Příjmy příštích období	(385)		
	Aktiva celkem	Součet A. až B.	5 829 833,16	5 973 453,35

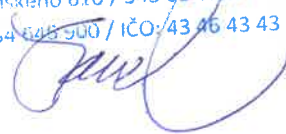
DIAKONIE ČCE ①

Středisko Světlo ve Vrchlabí
 Komenského 616 / 543 01 Vrchlabí
 tel.: 734 648 110 / IČO: 43 46 43 43




číslo řádku	PASIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období	
b		c	3	4	
	Vlastní zdroje celkem	Součet A.I. až A.II.	86	2 939 195,09	3 728 522,61
	Jmění celkem	Součet A.I.1. až A.I.3.	90	2 657 469,86	3 582 861,49
	Vlastní jmění (901)		87	798 152,00	960 612,00
	Fondy (911)		88	1 859 317,86	2 622 249,49
	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků (921)		89		
	Výsledek hospodaření celkem	Součet A.II.1 až A.II.3.	94	281 725,23	145 661,12
	Účet výsledku hospodaření (963)		91	x	145 661,12
	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (931)		92	281 725,23	x
	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let (932)		93		
	Cizí zdroje celkem	Součet B.I. až B.IV.	95	2 890 638,07	2 244 930,74
	Rezervy celkem	Hodnota B.I.1.	97		
	Rezervy (941)		96		
	Dlouhodobé závazky celkem	Součet B.II.1. až B.II.7.	105		
	Dlouhodobé úvěry (951)		98		
	Vydané dluhopisy (953)		99		
	Závazky z pronájmu (954)		100		
	Přijaté dlouhodobé zálohy (955)		101		
	Dlouhodobé směnky k úhradě (958)		102		
	Dohadné účty pasivní (389)		103		
	Ostatní dlouhodobé závazky (959)		104		
	Krátkodobé závazky celkem	Součet B.III.1. až B.III.23.	129	2 890 638,07	2 244 930,74
1.	Dodavatelé (321)		106	51 858,70	97 261,67
2.	Směnky k úhradě (322)		107		
3.	Přijaté zálohy (324)		108		
4.	Ostatní závazky (325)		109	5 365,00	8 569,00
5.	Zaměstnanci (331)		110	740 681,00	956 174,00
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům (333)		111		
7.	Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění (336)		112	440 260,00	500 757,00
8.	Daň z příjmů (341)		113		
9.	Ostatní přímé daně (342)		114	130 801,00	72 517,00
10.	Daň z přidané hodnoty (343)		115		
11.	Ostatní daně a poplatky (345)		116		
12.	Závazky ve vztahu k státnímu rozpočtu (346)		117	1 465 162,37	553 142,07
13.	Závazky ve vztahu k rozpočtu orgánů územ. samospr. celků (348)		118		
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů (367)		119		
15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti (368)		120		
16.	Závazky z pevných termínových operací a opcí (373)		121		
17.	Jiné závazky (379)		122		
18.	Krátkodobé úvěry (231)		123		
19.	Eskontní úvěry (232)		124		
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy (241)		125		
21.	Vlastní dluhopisy (255)		126		
22.	Dohadné účty pasivní (389)		127	56 510,00	56 510,00
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci (249)		128		

DIAKONIE ČCE ^①
 Středisko Světlo ve Vrchlabí
 Jmenovského 616 / 543 01 Vrchlabí
 tel.: 734 645 900 / IČO: 43 46 43 43



AB

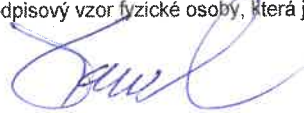
číslo řádku	PASIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
b		c	3	4
	Jiná pasiva celkem	Součet B.IV.1. až B.IV.2.	133	
1.	Výdaje příštích období	(383)	130	
2.	Výnosy příštích období	(384)	131	
	Pasiva celkem	Součet A. až B.	134	5 829 833,16
				5 973 453,35

DIAKONIE ČCE ①

Středisko Světlo ve Vrchlabí
 Komenského 616 / 543 01 Vrchlabí
 Tel.: 734 646 900 / IČO: 43 46 43 43

vydáno dne: 31.01.2022

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
 nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou



Právní forma účetní jednotky

Předmět podnikání
 sociální služby

Pozn.:



Soňa

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2021
(v haléřích)

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky

Diakonie ČCE - středisko Světlo
Komenského 616
Vrchlabí (část)
543 01

dnotka doručí:
ušnému finančnímu orgánu

IČO
43464343

ení	TEXT	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
	Náklady	1			
	Spotřebované nákupy a nakupované služby Součet A.I.1. až A.I.6.	2	3 071 151,86		3 071 151,86
	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	3	985 799,79		985 799,79
	Prodané zboží	4			
	Opravy a udržování	5	88 781,60		88 781,60
	Náklady na cestovné	6	36 311,00		36 311,00
	Náklady na reprezentaci	7	3 306,00		3 306,00
	Ostatní služby	8	1 956 953,47		1 956 953,47
	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace Součet A.II.7. až A.II.9.	9			
	Změna stavu zásob vlastní činnosti	10			
	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	11			
	Aktivace dlouhodobého majetku	12			
	Osobní náklady Součet A.III.10. až A.III.14.	13	14 387 314,21		14 387 314,21
10.	Mzdové náklady	14	10 547 475,00		10 547 475,00
11.	Zákonné sociální pojištění	15	3 418 168,00		3 418 168,00
12.	Ostatní sociální pojištění	16	329 302,81		329 302,81
13.	Zákonné sociální náklady	17	84 668,40		84 668,40
14.	Ostatní sociální náklady	18	7 700,00		7 700,00
	Dané a poplatky Hodnota A.IV.15.	19			
15.	Dané a poplatky	20			
	Ostatní náklady Součet A.V.16. až A.V.22.	21	142 660,60		142 660,60
16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22	6 000,00		6 000,00
17.	Odpis nedobytné pohledávky	23			
18.	Nákladové úroky	24			
19.	Kursově ztráty	25			
20.	Dary	26	60 183,00		60 183,00
21.	Manka a škody	27	42 305,00		42 305,00
22.	Jiné ostatní náklady	28	34 172,60		34 172,60
	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek Součet A.VI.23. až A.VI.27.	29	336 540,00		336 540,00
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	30	336 540,00		336 540,00
24.	Prodaný dlouhodobý majetek	31			
25.	Prodané cenné papíry a podíly	32			
26.	Prodaný materiál	33			
27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	34			
	Poskytnuté příspěvky Hodnota A.VII.28.	35	85 188,00		85 188,00
28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36	85 188,00		85 188,00

AI

Číslo řádku	TEXT	Činnosti				
		Hlavní	Hospodářská	Celkem		
		5	6	7		
	Daň z příjmů	Hodnota A.VIII.29.	37			
29.	Daň z příjmů		38			
	Náklady celkem	Součet A.I. až A.VIII.	39	18 022 854,67		18 022 854,67
	Výnosy		40			
	Provozní dotace	Hodnota B.I.1.	41	15 166 599,35		15 166 599,35
	Provozní dotace		42	15 166 599,35		15 166 599,35
	Přijaté příspěvky	Součet B.II.2. až B.II.4.	43	487 383,50		487 383,50
	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami		44			
	Přijaté příspěvky (dary)		45	487 383,50		487 383,50
	Přijaté členské příspěvky		46			
	Tržby za vlastní výkony a za zboží		47	2 214 214,16		2 214 214,16
	Ostatní výnosy	Součet B.IV.5. až B.IV.10.	48	300 318,78		300 318,78
	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále		49			
	Platby za odepsané pohledávky		50			
	Výnosové úroky		51	18 681,30		18 681,30
	Kurové zisky		52			
	Zúčtování fondů		53	240 819,10		240 819,10
10.	Jiné ostatní výnosy		54	40 818,38		40 818,38
	Tržby z prodeje majetku	Součet B.V.11. až B.V.15.	55			
1.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		56			
2.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		57			
3.	Tržby z prodeje materiálu		58			
4.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku		59			
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku		60			
	Výnosy celkem	Součet B.I. až B.V.	61	18 168 515,79		18 168 515,79
	Výsledek hospodaření před zdaněním	ř. 61 - (ř. 39 - ř.37)	62	145 661,12		145 661,12
	Výsledek hospodaření po zdanění	ř. 62 - ř. 37	63	145 661,12		145 661,12

DIAKONIE ČCE ①

Středisko Světlo ve Vrchlabí
 Měnskému 616 / 543 01 Vrchlabí
 734 646 900 / IČO: 43 46 43 43

vydáno dne: 31.01.2022

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
 nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou



forma účetní jednotky

Předmět podnikání
 sociální služby

Pozn.:



Báčová

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31. 12. 2021

Diakonie ČCE – středisko Světlo ve Vrchlabí

Komenského 616, 543 01 Vrchlabí, IČ: 43464343

Základní údaje

Obsah

. Základní údaje.....	3
I. Obecné účetní zásady	4
II.1. Dlouhodobý majetek	4
II.2. Pohledávky	4
II.3. Cizoměnové transakce.....	4
II.4. Časové rozlišení	4
II.5. Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek, investiční dotace a dary	5
II.6. Veřejná sbírka.....	5
II.7. Přijaté dary.....	5
II.8. Přijaté dotace.....	5
II.9. Daň z příjmů.....	6
III. Doplnující údaje k výkazům.....	7
III.1. Dlouhodobý majetek	7
III.2. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění	7
III.3. Dlouhodobé závazky	7
III.4. Majetek neuvedený v rozvaze.....	7
III.5. Závazky nevykázané v rozvaze	7
III.6. Osobní náklady	7
III.7. Odměna přijatá statutárním auditorem.....	8
III.8. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem	8
III.9. Zástavy a ručení	8
III.10. Přijaté dotace a dary	8
III.11. Veřejná sbírka.....	9
III.12. Výsledek hospodaření a daň z příjmu	9
III.13. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky	10

I. Základní údaje

Účetní období: 1. 1. 2021 – 31. 12. 2021

Název: Diakonie ČCE – středisko Světlo ve Vrchlabí
Sídlo organizace: Komenského 616, 543 01 Vrchlabí
Právní forma: nezisková organizace zřízená církví
Statutární orgán: Ing. Tomáš Hawel, ředitel

Organizace je zapsána v rejstříku Ministerstva kultury, datum evidence 24. 9. 2003,
Evidenční číslo: 9-295/2003-15222.

Účel (poslání): Poskytování sociálních služeb

Hlavní činnost: Poskytování sociálních služeb:

- Pracoviště Rané péče
- Osobní asistence
- Sociální rehabilitace
- Sociálně aktivizační služby

Vedlejší (hospodářská) činnost:

- Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje
- Výroba dalších výrobků zpracovatelského průmyslu

Zřizovatel: Diakonie Českobratrské církve evangelické
Belgická 374/22, 120 00 Praha 2 – Vinohrady
IČ: 452 42 704

II. Obecné účetní zásady

II.1. Dlouhodobý majetek

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

Hmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 80.000 Kč účtuje organizace do nákladů. Hmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 3.000 Kč, ale nižší než 80.000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok eviduje organizace na účtech dlouhodobého majetku a vykazuje ho v rozvaze.

Organizace eviduje v dlouhodobém nehmotném majetku nehmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 60.000 Kč.

Nehmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 60 tis. Kč účtuje organizace do nákladů. Nehmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 7.000 Kč, ale nižší než 60.000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok eviduje organizace na účtech dlouhodobého majetku a vykazuje ho v rozvaze.

Úroky nejsou součástí pořizovací ceny dlouhodobého majetku.

Organizace v současné době odepisuje dlouhodobý majetek – osobní automobily Škoda Superb a Dacia.

II.2. Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Organizace běžně netvoří opravné položky. O případně tvorbě opravné položky může rozhodnout ředitel organizace.

II.3. Cizoměnové transakce

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku (vyhlášeným ČNB k předchozímu pracovnímu dni).

II.4. Časové rozlišení

Organizace účtuje o nákladech a výnosech příštích období. Prostřednictvím nákladů a výnosů příštích období časově rozlišuje náklady a výnosy, které souvisí s dalšími účetními obdobími. Organizace časově rozlišuje veškeré náklady a výnosy.

Organizace účtuje také o výnosech příštích období, a to v případě již přijatých, ale zatím nespotřebovaných dotací.

II.5. Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek, investiční dotace a dary

Ve vlastním jmění na účtu skupiny 901 – Vlastní jmění organizace účtuje o zdrojích pořízení bezúplatně nabytého dlouhodobého majetku stejně tak jako o investičních dotacích nebo účelových investičních darech. Tato částka je pak rozpouštěna na účet skupiny 649 – Jiné ostatní výnosy současně s účtováním odpisů.

II.6. Veřejná sbírka

Ve fondech 914 – Fond veřejné sbírky organizace účtuje o zdrojích získaných z veřejné sbírky. Průběžně organizace účtuje o použití výtěžku veřejné sbírky podvojným zápisem na vrub fondu veřejné sbírky ve prospěch účtu 683 – Přijaté dary. Organizace pro zúčtování fondu v tomto případě používá účet skupiny 68 místo účtu skupiny 64 z důvodu věrnějšího zobrazení skutečnosti ve výkazu zisku a ztráty. Vykazovaný stav fondu veřejné sbírky odpovídá neutracené částce z veřejné sbírky určené pro další použití, tj. stavu sbírkového bankovního účtu.

II.7. Přijaté dary

Ve fondech organizace dále účtuje o přijatých individuálních darech, a to přímým zápisem ve prospěch fondu a na vrub účtu 211 – Pokladna nebo 221 – Bankovní účet. Průběžně, popř. nejpozději jednou měsíčně, organizace účtuje o použití darů podvojným zápisem na vrub fondu a ve prospěch účtu 683 – Přijaté dary. Organizace pro zúčtování fondu v tomto případě používá účet skupiny 68 místo účtu skupiny 64 z důvodu věrnějšího zobrazení skutečnosti ve výkazu zisku a ztráty.

II.8. Přijaté dotace

Přijaté dotace jsou prostředky poskytnuté z veřejných zdrojů, tedy zejména ze zdrojů státního rozpočtu, z rozpočtů územně samosprávných celků, ze zdrojů státních rozpočtů cizích států apod.

O těchto prostředcích účtuje organizace při přijetí na závazkových účtech skupiny 34, a dále ve výnosech na účtu skupiny 69 – Dotace. V případě, že není celá přijatá částka dotace do konce roku utracena, je zbylá částka vykázána jako závazek na účtu skupiny 34 – Závazky vůči státnímu rozpočtu.

II.9. Daň z příjmů

Organizace je veřejně prospěšným poplatníkem v souladu s §17a zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen ZDP).

Organizace uplatňuje osvobození darů podle §19b odst. 2 b) ZDP vždy, když je to možné.

A!

III. Doplnující údaje k výkazům

III.1. Dlouhodobý majetek

Přehled dlouhodobého majetku je uveden v příloze č. 1.

III.2. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění

Organizace žádné takové dluhy neviduje.

III.3. Dlouhodobé závazky

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

III.4. Majetek neuvedený v rozvaze

Kromě drobného majetku v zanedbatelné hodnotě neviduje organizace žádný majetek neuvedený v rozvaze.

III.5. Závazky nevykázané v rozvaze

Organizace neviduje žádné závazky, které by k rozvahovému dni nebyly vykázány v rozvaze.

III.6. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2021	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2020
26	23

Osobní náklady na zaměstnance, z toho na členy řídicích orgánů

	2021 v tis. Kč		2020 v tis. Kč	
	Osobní náklady na zaměstnance	Osobní náklady na členy řídicích orgánů	Osobní náklady na zaměstnance	Osobní náklady na členy řídicích orgánů
Osobní náklady	14.387	0	11.606	0

III.7. Odměna přijatá statutárním auditorem

Organizace povinnosti auditu účetní závěrky podléhá. Odměna auditora za ověření účetní závěrky 2020, vyplacená v roce 2021, činila Kč 25.000.

III.8. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem

V roce 2021 nevykazuje organizace žádné náklady nebo výnosy, které by byly mimořádné svým původem nebo objemem.

III.9. Zástavy a ručení

Majetek organizace není zatížen žádným zástavním právem. Organizace neposkytla ani nepřijala žádná ručení.

III.10. Přijaté dotace a dary

V roce 2021 byly přijaty následující významné dotace a dary:

Poskytovatel	Částka
Dotace MPSV	11.179.166,00
Dotace – individuální projekty	1.679.496,00
Královéhradecký kraj	492.330,00
Liberecký kraj	64.000,00
Projekty ESF OPZ	2.318.385,35
Vrchlabí	360.000,00
Jilemnice	200.000,00
Hostinné	65.000,00
Dotace IROP na nákup vozu Dacia	531.050,00
Dar ústředí DČCE	500.000,00
Dar Donio	128.700,00
Dar Škoda auto	100.000,00
Dar nadace ČEZ	85.000,00

Trutnov	30.000,00
Lánov	81.494,85
Rudník	20.000,0
Mladé Buky	36.000,00

Všechny výše uvedené dotace byly plně vyčerpány.

V roce 2020 a 2021 zasáhla velmi významně chod sociálních služeb celosvětová pandemie koronaviru Covid-19. Na pokrytí mimořádných nákladů spojených s touto pandemií organizace obdržela dotace a dary z rozpočtu MPSV ve výši 1.011.282 Kč na odměny zaměstnanců a pokrytí materiálových nákladů. Všechny tyto prostředky byly použity na nákup ochranných pomůcek potřebných k ochranně zaměstnanců a klientů sociálních služeb.

Další dary byly prostřednictvím naší organizace poskytnuty od Ústředí Diakonie našim klientům k řešení jejich složité životní situace v důsledku pandemie Covid-19.

V roce 2021 byly přijaty významné dary:

- nadace společnosti Škoda auto – dar na zřízení terapeutické zahrady ve výši 100.000 Kč
- nadace Donio – dar na zřízení terapeutické zahrady ve výši 128.700 Kč, v roce 2021 bylo z tohoto daru použito na daný účel 49.806 Kč

V roce 2020 byly započaty tři nové víceleté projekty z evropského programu OPZ, prioritní osa Sociální začleňování a boj s chudobou, v těchto projektech pokračujeme i v roce 2021:

- Sociální aktivizační služba v Jilemnici – projekt Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi v Jilemnici, reg.č. proj. CZ.03.2.65/0.0/0.0/16_047/0015866
- Raná péče – projekt Cyklus náviku sociálních a komunikačních dovedností pro děti s poruchou autistického spektra a opožděným vývojem, reg.č. proj. CZ.03.2.65/0.0/0.0/16_047/0015931
- Raná péče – projekt Raná péče aneb co s tím, když přistanete jinde, než jste si přáli, reg.č. proj. CZ.03.2.65/0.0/0.0/16_047/0015932

III.11. Veřejná sbírka

Organizace v roce 2021 nežádala o pořádání veřejné sbírky.

III.12. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Výsledek hospodaření za rok 2020 byl převeden po schválení do rezervního fondu.

Za rok 2021 organizace vykazuje zisk ve výši Kč 145.661,12.

Diakonie ČCE – středisko Světlo ve Vrchlabí, Komenského 616, Vrchlabí
Příloha k účetní závěrce sestavená k 31. 12. 2021

Daňová úspora za rok 2020 ve výši Kč 53.390 byla využita na pokrytí provozních nákladů střediska.

Za rok 2021 organizace nemá daňovou povinnost a neviduje daňovou úsporu.

III.13. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

Ve Vrchlabí dne 31. 1. 2022

Sestavil: Denisa Kamenická

Statutární orgán: Ing. Tomáš Hawel



DIAKONIE ČCE ①
Středisko Světlo ve Vrchlabí
Komenského 616 / 543 01 Vrchlabí
Tel.: 734 645 900 / IČO: 43 46 43 43

