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 2018

Diakonie ČCE – středisko Světlo ve Vrchlabí

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

Se sídlem: Komenského 616, 543 01 Vrchlabí

Datum vyhotovení:	**24. 6. 2019**
Počet výtisků:	**4**
Počet stran zprávy:	**5**

Podle uzavřené smlouvy o ověření účetní závěrky mezi dodavatelem Ing. Soňou Báčovou zapsanou do seznamu osob oprávněných provozovat auditorskou činnost u Komory auditorů České republiky, číslo oprávnění 2206 a odběratelem Diakonií ČCE – středisko Světlo ve Vrchlabí, právnickou osobou zřizovanou Diakonií Českobratrské církve evangelické, se sídlem Pražská 858, IČ 43464343, bylo provedeno ověření účetní závěrky této organizace.

Akce:	Ověření účetní závěrky
Datum	K 31. 12. 2018
Určeno:	Pro vedení organizace, informace pro zřizovatele
Předmět ověření:	**Diakonie ČCE – středisko Světlo ve Vrchlabí**
Právní forma:	Nestátní nezisková právnická osoba registrovaná u Ministerstva kultury
Zřizovatel:	Diakonie Českobratrské církve evangelické
Sídlo:	Komenského 616, 54301 Vrchlabí
IČ:	43464343
DIČ:	CZ 43464343

Základní údaje o organizaci

Organizace vznikla zápisem do Rejstříku právnických osob vedeném Ministerstvem kultury ČR pod č.j. 9-295/2003-15222. Organizace byla zřízena ke dni 27.4.1992.
Ředitel organizace: Ing. Tomáš Hawel
Organizace je založena na dobu neurčitou.

Předmět činnosti organizace

Organizace je zřízena za účelem poskytování sociálních služeb v zařízeních: centrum denních služeb a pracoviště rané péče.
Organizace je dále oprávněna vykonávat následující vedlejší hospodářskou činnost:
koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
výroba dalších výrobků zpracovatelského průmyslu – upomínkové předměty

Auditorská prověrka byla provedena Ing. Soňou Báčovou, která byla zapsána do seznamu osob oprávněných zabývat se auditorskými pracemi dle Zákona o auditorech číslo 93/2009 Sb. u Komory auditorů v Praze č. oprávnění 2206.

Zpráva z auditorské prověrky se předává ve třech vyhotoveních. Jedno vyhotovení si ponechává auditor.

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 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2018, 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 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit 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 obdržených 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 povinnen 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 vznikat 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 skepticismus. 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 dojdu 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 24. 6. 2019

Ing. Soňa Báčová, auditor

číslo oprávnění 2206

Přílohy:
Rozvaha k 31.12.2018
Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2018
Příloha k účetní závěrce k 31.12.2018

zvaha podle Přílohy č. 1
hlášky č. 504/2002 Sb.

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

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

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému fin. orgánu

IČO
43464343

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		
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	Součet A.I.1. až A.I.7.	9		
A. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012)	2		
A. I. 2.	Software	(013)	3		
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	895	1 104
A. II. 1.	Pozemky	(031)	10		
A. II. 2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	(032)	11		
A. II. 3.	Stavby	(021)	12		
A. II. 4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	(022)	13	51	51
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	844	1 053
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		
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	-895	-1 104
A. IV. 1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	(072)	29		
A. IV. 2.	Oprávky k softwaru	(073)	30		
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		
A. IV. 7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	(082)	35	-51	-51
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	-844	-1 053
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	594	2 636
B. I.	Zásoby celkem	Součet B.I.1. až B.I.9.	51		
B. I. 1.	Materiál na skladě	(112)	42		
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	-427	-60
B. II. 1.	Odběratelé	(311)	52	-481	-121
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	31	63
B. II. 5.	Ostatní pohledávky	(315)	56	23	
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		
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		-2
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	1 021	3 443
B. III. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	(211)	72	23	28
B. III. 2.	Ceniny	(213)	73		
B. III. 3.	Peněžní prostředky na účtech	(221)	74	998	3 415
B. III. 4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	(251)	75		
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		-747
B. IV. 1.	Náklady příštích období	(381)	81		-747
B. IV. 2.	Příjmy příštích období	(385)	82		
	Aktiva celkem	**Součet A. až B.**	85	594	2 636

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	-165	1 095
A. I.	Jmění celkem	Součet A.I.1. až A.I.3.	90	1 919	1 972
A. I. 1.	Vlastní jmění	(901)	87	1 468	1 468
A. I. 2.	Fondy	(911)	88	451	504
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	-2 084	-877
A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření	(963)	91	x	1 207
A. II. 2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(931)	92	-365	x
A. II. 3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(932)	93	-1 719	-2 084
B.	**Cizí zdroje celkem**	**Součet B.I. až B.IV.**	95	759	1 541
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	759	1 541
B. III. 1.	Dodavatelé	(321)	106	51	152
B. III. 2.	Směnky k úhradě	(322)	107		
B. III. 3.	Přijaté zálohy	(324)	108		
B. III. 4.	Ostatní závazky	(325)	109	26	19
B. III. 5.	Zaměstnanci	(331)	110	374	634
B. III. 6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	111		
B. III. 7.	Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	(336)	112	209	378
B. III. 8.	Daň z příjmů	(341)	113		
B. III. 9.	Ostatní přímé daně	(342)	114	40	127
B. III. 10.	Daň z přidané hodnoty	(343)	115		
B. III. 11.	Ostatní daně a poplatky	(345)	116		
B. III. 12.	Závazky ve vztahu k státnímu rozpočtu	(346)	117	28	173
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	31	58
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	594	2 636

Sestaveno dne: 28.02.2019	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Pozn.:
	sociální služby	

Ing. Soňa Bačová KA ČR AUDITOR - č. oprávnění 2186

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)

Název a sídlo účetní jednotky

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

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému finančnímu orgánu

IČO
43464343

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	2 776		2 776
A. I. 1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	3	781		781
A. I. 2.	Prodané zboží	4			
A. I. 3.	Opravy a udržování	5	1		1
A. I. 4.	Náklady na cestovné	6	66		66
A. I. 5.	Náklady na reprezentaci	7	4		4
A. I. 6.	Ostatní služby	8	1 924		1 924
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	8 895		8 895
A. III. 10.	Mzdové náklady	14	6 666		6 666
A. III. 11.	Zákonné sociální pojištění	15	2 175		2 175
A. III. 12.	Ostatní sociální pojištění	16	26		26
A. III. 13.	Zákonné sociální náklady	17	28		28
A. III. 14.	Ostatní sociální náklady	18			
A. IV.	**Daně a poplatky** Hodnota A.IV.15.	19	1		1
A. IV. 15.	Daně a poplatky	20	1		1
A. V.	**Ostatní náklady** Součet A.V.16. až A.V.22.	21	78		78
A. V. 16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22			
A. V. 17.	Odpis nedobytné pohledávky	23	28		28
A. V. 18.	Nákladové úroky	24	12		12
A. V. 19.	Kursové ztráty	25			
A. V. 20.	Dary	26	3		3
A. V. 21.	Manka a škody	27	23		23
A. V. 22.	Jiné ostatní náklady	28	12		12
A. VI.	**Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek** Součet A.VI.23. až A.VI.27.	29			
A. VI. 23.	Odpisy dlouhodobého majetku	30			
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	75		75
A. VII. 28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36	75		75

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	11 825		11 825
B.	**Výnosy**		40			
B. I.	**Provozní dotace**	Hodnota B.I.1.	41	12 302		12 302
B. I. 1.	Provozní dotace		42	12 302		12 302
B. II.	**Přijaté příspěvky**	Součet B.II.2. až B.II.4.	43	6		6
B. II. 2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami		44			
B. II. 3.	Přijaté příspěvky (dary)		45	6		6
B. II. 4.	Přijaté členské příspěvky		46			
B. III.	**Tržby za vlastní výkony a za zboží**		47	715		715
B. IV.	**Ostatní výnosy**	Součet B.IV.5. až B.IV.10.	48	9		9
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	9		9
B. IV. 8.	Kursové 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			
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	13 032		13 032
C.	**Výsledek hospodaření před zdaněním**	ř. 61 - (ř. 39 - ř.37)	62	1 207		1 207
D.	**Výsledek hospodaření po zdanění**	ř. 62 - ř. 37	63	1 207		1 207

Sestaveno dne: 28.02.2019	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Pozn.:
	sociální služby	

Ing. Soňa Bačová KA ČR AUDITOR - č. oprávnění 2206

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31. 12. 2018

Diakonie ČCE – středisko Světlo ve Vrchlabí

Komenského 616, 543 01 Vrchlabí, IČ: 43464343

Obsah

I. Základní údaje 3

II. 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. Doplňující 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 9

I. Základní údaje

Účetní období: 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018

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:
- Centrum denních 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 40.000 Kč, účtuje o něm na účtech dlouhodobého majetku a vykazuje ho v rozvaze.
Hmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 40.000 Kč účtuje organizace do nákladů. Hmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 3.000 Kč, ale nižší než 40.000 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 neodepisuje žádný dlouhodobý majetek.

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. V případě, že je utraceno v rámci dotovaného projektu více než bylo zatím v rámci dotace přijato, účtuje organizace na vrub účtu skupiny 382 – příjmy příštích období časové rozlišení dotace ve prospěch účtu skupiny 69 – Dotace, tak aby výsledek hospodaření z dotace byl vždy nulový.

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.

III. Doplňující 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 neeviduje.

III.3. Dlouhodobé závazky

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

III.4. Majetek neuvedený v rozvaze

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

III.5. Závazky nevykázané v rozvaze

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

III.6. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2018	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2017
23	21

Osobní náklady na zaměstnance, z toho na členy řídících orgánů

	2018 v tis. Kč		2017 v tis. Kč	
	Osobní náklady na zaměstnance	Osobní náklady na členy řídících orgánů	Osobní náklady na zaměstnance	Osobní náklady na členy řídících orgánů
Osobní náklady	8.894	0	8.033	0

III.7. Odměna přijatá statutárním auditorem

Organizace povinnosti auditu účetní závěrky podléhá. Odměna auditora za ověření účetní závěrky 2017, vyplacená v roce 2018, činila 18.000,-.

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

V roce 2018 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 2018 byly přijaty následující dotace:

Poskytovatel	**Částka**
Dotace MPSV	11.639.547,00
Liberecký kraj	136.000,00
Vrchlabí	300.000,00
Hostinné	50.000,00
Lánov	10.000,00
Špindlerův Mlýn	20.000,00
Žacléř	3.000,00
Dolní Kalná	5.000,00
Chotěvice	10.000,00
Trutnov	10.000,00
Horní Branná	2.000,00
Úřad práce	116.709,00
Celkem	12.302.256,00

Všechny výše uvedené dotace byly plně vyčerpány.

V roce 2018 byly přijaty dary ve výši Kč 59.075,-. Organizace spotřebovala dary ve výši Kč 5.650,-, ostatní dary v hodnotě Kč 53.425,- byly převedeny do fondu k využití v příštím období.

III.11. Veřejná sbírka

Organizace v roce 2018 nežádala o pořádání veřejné sbírky.
Sbírka z roku 2015 je stále nevyužita.
Částka k dalšímu použití je uložena na sbírkovém účtu a evidována ve zvláštním fondu ve vlastních zdrojích organizace.

III.12. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Výsledek hospodaření za rok 2018 byl převeden do nerozděleného zisku minulých let.

Za rok 2018 organizace vykazuje zisk ve výši Kč 1.207.107,45.

Daňová úspora za rok 2018 bude využita v následujícím roce.

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 26. 3. 2019

Sestavil: Denisa Kamenická

Statutární orgán: Ing. Tomáš Hawel

Ing. Soňa Bačová KA ČR AUDITOR č. oprávnění 2206