

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 2020

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:

30. 6. 2021

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 31.12.2020, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2020, 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 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2020 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 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 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 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 30. 6. 2021




Ing. Soňa Báčová, auditor

číslo oprávnění 2206

Přílohy:

Rozvaha k 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2020

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2020

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2020
(v haléřích)

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky

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

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému fin. orgánu

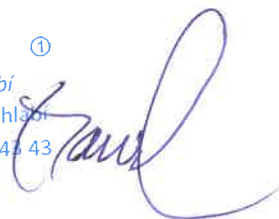
IČO
43464343

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.		1 297 152,00
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	Součet A.I.1. až A.I.7.		
A. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012)		
A. I. 2.	Software	(013)		
A. I. 3.	Ocenitelná práva	(014)		
A. I. 4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018)		
A. I. 5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(019)		
A. I. 6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	(041)		
A. I. 7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	(051)		
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	Součet A.II.1. až A.II.10.	1 134 490,99	2 842 692,26
A. II. 1.	Pozemky	(031)		
A. II. 2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	(032)		
A. II. 3.	Stavby	(021)		
A. II. 4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	(022)		1 395 800,00
A. II. 5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	(025)		
A. II. 6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	(026)		
A. II. 7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028)	1 134 490,99	1 124 469,33
A. II. 8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)		322 422,93
A. II. 9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042)		
A. II. 10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	(052)		
A. III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	Součet A.III.1. až A.III.6.		
A. III. 1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	(061)		
A. III. 2.	Podíly – podstatný vliv	(062)		
A. III. 3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	(063)		
A. III. 4.	Zápůjčky organizačním složkám	(066)		
A. III. 5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky	(067)		
A. III. 6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(069)		
A. IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	Součet A.IV.1. až A.IV.11.	-1 134 490,99	-1 545 540,26
A. IV. 1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	(072)		
A. IV. 2.	Oprávky k softwaru	(073)		
A. IV. 3.	Oprávky k ocenitelným právům	(074)		
A. IV. 4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	(078)		
A. IV. 5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	(079)		
A. IV. 6.	Oprávky ke stavbám	(081)		
A. IV. 7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	(082)		-98 648,00
A. IV. 8.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	(085)		
A. IV. 9.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	(086)		
A. IV. 10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	(088)	-1 134 490,99	-1 124 469,33
A. IV. 11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	(089)		-322 422,93

A1

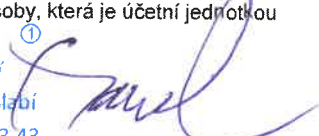
načeni	AKTIVA		číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b		c	1	2
B.	Krátkodobý majetek celkem	Součet B.I. až B.IV.	41	3 282 679,31	4 532 681,16
B. I.	Zásoby celkem	Součet B.I.1. až B.I.9.	51		
B. I. 1.	Materiál na skladě	(112)	42		
B. I. 2.	Materiál na cestě	(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	157 982,10	226 080,68
B. II. 1.	Odebřatelé	(311)	52	50 208,00	87 339,68
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	78 862,10	87 768,00
B. II. 5.	Ostatní pohledávky	(315)	56		
B. II. 6.	Pohledávky za zaměstnanci	(335)	57		13 000,00
B. II. 7.	Pohl. za institucemi soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	(336)	58		
B. II. 8.	Daň z příjmů	(341)	59	27 300,00	27 300,00
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	1 612,00	10 673,00
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	3 196 486,21	4 369 315,48
B. III. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	(211)	72	3 836,00	7 926,00
B. III. 2.	Ceniny	(213)	73		
B. III. 3.	Peněžní prostředky na účtech	(221)	74	3 192 650,21	4 361 389,48
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	-71 789,00	-62 715,00
B. IV. 1.	Náklady příštích období	(381)	81	-71 789,00	-62 715,00
B. IV. 2.	Příjmy příštích období	(385)	82		
	Aktiva celkem	Součet A. až B.	85	3 282 679,31	5 829 833,16

načení	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	1 767 285,90	2 939 195,09
A. I.	Jmění celkem	Součet A.I.1. až A.I.3.	90	1 082 685,86	2 657 469,86
A. I. 1.	Vlastní jmění	(901)	87		798 152,00
A. I. 2.	Fondy	(911)	88	1 082 685,86	1 859 317,86
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	684 600,04	281 725,23
A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření	(963)	91	x	281 725,23
A. II. 2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(931)	92	684 600,04	x
A. II. 3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(932)	93		
B.	Cizí zdroje celkem	Součet B.I. až B.IV.	95	1 515 393,41	2 890 638,07
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	1 515 393,41	2 890 638,07
B. III. 1.	Dodavatelé	(321)	106	120 355,41	51 858,70
B. III. 2.	Směnky k úhradě	(322)	107		
B. III. 3.	Přijaté zálohy	(324)	108		
B. III. 4.	Ostatní závazky	(325)	109	59 400,00	5 365,00
B. III. 5.	Zaměstnanci	(331)	110	696 113,00	740 681,00
B. III. 6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	111		
B. III. 7.	Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	(336)	112	438 903,00	440 260,00
B. III. 8.	Daň z příjmů	(341)	113		
B. III. 9.	Ostatní přímé daně	(342)	114	151 692,00	130 801,00
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		1 465 162,37
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	48 930,00	56 510,00
B. III. 23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	(249)	128		



AI

načení	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	3 282 679,31	5 829 833,16

Sestaveno dne: 19.04.2021		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou DIAKONIE ČCE Středisko Světlo ve Vrchlabí Komenského 616 / 543 01 Vrchlabí Tel.: 734 646 900 / IČO: 43 46 43 43
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání sociální služby	Pozn.: 



Soňa

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu ke dni 31.12.2020 (v haléřích)

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky
Diakonie ČCE - středisko Světla
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	3 021 544,09		3 021 544,09
A. I. 1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	3	1 121 296,13		1 121 296,13
A. I. 2.	Prodané zboží	4			
A. I. 3.	Opravy a udržování	5	105 459,50		105 459,50
A. I. 4.	Náklady na cestovné	6	30 971,00		30 971,00
A. I. 5.	Náklady na reprezentaci	7	1 140,00		1 140,00
A. I. 6.	Ostatní služby	8	1 762 677,46		1 762 677,46
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	11 606 328,00		11 606 328,00
A. III. 10.	Mzdové náklady	14	8 845 721,00		8 845 721,00
A. III. 11.	Zákonné sociální pojištění	15	2 447 796,00		2 447 796,00
A. III. 12.	Ostatní sociální pojištění	16	255 305,00		255 305,00
A. III. 13.	Zákonné sociální náklady	17	48 712,00		48 712,00
A. III. 14.	Ostatní sociální náklady	18	8 794,00		8 794,00
A. IV.	Daně a poplatky Hodnota A.IV.15.	19	800,00		800,00
A. IV. 15.	Daně a poplatky	20	800,00		800,00
A. V.	Ostatní náklady Součet A.V.16. až A.V.22.	21	129 040,00		129 040,00
A. V. 16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22	3 800,00		3 800,00
A. V. 17.	Odpis nedobytné pohledávky	23			
A. V. 18.	Nákladové úroky	24			
A. V. 19.	Kursově ztráty	25			
A. V. 20.	Dary	26	37 200,00		37 200,00
A. V. 21.	Manka a škody	27	82 621,00		82 621,00
A. V. 22.	Jiné ostatní náklady	28	5 419,00		5 419,00
A. VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek Součet A.VI.23. až A.VI.27.	29	98 648,00		98 648,00
A. VI. 23.	Odpisy dlouhodobého majetku	30	98 648,00		98 648,00
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	74 784,00		74 784,00
A. VII. 28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36	74 784,00		74 784,00

Číslo řádku	Hlavní	Hospodářská	Celkem	Činnosti		
				5	6	7
A. VIII.	Daň z příjmů					
		Hodnota A.VIII.29.	37			
A. VIII. 29.	Daň z příjmů					
	Náklady celkem					
		Součet A.I. až A.VIII.	39	14 931 144,09		14 931 144,09
B.	Výnosy					
			40			
B. I.	Provozní dotace					
		Hodnota B.I.1.	41	11 326 974,23		11 326 974,23
B. I. 1.	Provozní dotace					
			42	11 326 974,23		11 326 974,23
B. II.	Přijaté příspěvky					
		Součet B.II.2. až B.II.4.	43	243 654,99		243 654,99
B. II. 2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami					
			44			
B. II. 3.	Přijaté příspěvky (dary)					
			45	243 654,99		243 654,99
B. II. 4.	Přijaté členské příspěvky					
			46			243 654,99
B. III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží					
			47	3 525 751,16		3 525 751,16
B. IV.	Ostatní výnosy					
		Součet B.IV.5. až B.IV.10.	48	116 488,94		116 488,94
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	17 731,94		17 731,94
B. IV. 8.	Kursově zisky					
			52			
B. IV. 9.	Zúčtování fondů					
			53	96 257,00		96 257,00
B. IV. 10.	Jiné ostatní výnosy					
			54	2 500,00		2 500,00
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	15 212 869,32		15 212 869,32
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	ř. 61 - (ř. 39 - ř.37)	62	281 725,23		281 725,23
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	ř. 62 - ř. 37	63	281 725,23		281 725,23

Sestaveno dne: 19.04.2021

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

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

Paul

Právní forma účetní jednotky

Předmět podnikání
sociální služby

Pozn.:



Bačová

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31. 12. 2020

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. 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. 2020 – 31. 12. 2020

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

Sociální služba Centrum denních služeb ukončila svou činnost k 30. 4. 2020.

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 odepisuje dlouhodobý majetek – osobní automobil Škoda Superb.

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. 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 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 2020	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2019
23	21

Osobní náklady na zaměstnance, z toho na členy řídicích orgánů

	2020 v tis. Kč		2019 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	11.606	0	10.170	0

III.7. Odměna přijatá statutárním auditorem

Organizace povinnosti auditu účetní závěrky podléhá. Odměna auditora za ověření účetní závěrky 2019, vyplacená v roce 2020, činila Kč 23.000.

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

V roce 2020 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 2020 byly přijaty následující významné dotace a dary:

Poskytovatel	Částka
Dotace MPSV	9.392.228,00
Dotace MPSV – individuální projekty	3.021.381,00
Královéhradecký kraj	153.000,00
Liberecký kraj	364.756,00
Vrchlabí	360.000,00
Jilemnice	300.000,00
Hostinné	60.000,00
Dar Škoda auto	896.800,00
Trutnov	30.000,00
Lánov	118.759,84
Špindlerův Mlýn	15.000,00
Mladé Buky	16.000,00
Chotěvice	10.000,00
Rtyně v Podkrkonoší	10.000,00
Nová Paka	10.000,00
Horní Maršov	10.000,00
Celkem	14.767.924,84

Všechny výše uvedené dotace byly plně vyčerpány.

V roce 2020 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 Královéhradeckého kraje ve výši 639.468,18 Kč, od Nadace Karel Komárek Family Foundation 110.000 Kč, z nadačního fondu pomoci 8.022 Kč. 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 2020 byly přijaty významné dary:

- nadace společnosti Škoda auto – nový automobil Škoda Superb v hodnotě 896.800 Kč
- Diakonie ČCE – dar na zřízení terapeutické zahrady ve výši 83.655 Kč, v roce 2020 bylo z tohoto daru použito na daný účel 65.632,81 Kč

V roce 2020 byly započaty tři nové víceleté projekty z evropského programu OPZ, prioritní osa Sociální začleňování a boj s chudobou:

- 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 2020 nežádala o pořádání veřejné sbírky.

III.12. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Výsledek hospodaření za rok 2019 byl převeden po schválení do rezervního fondu.

Za rok 2020 organizace vykazuje zisk ve výši Kč 281.725,23.

Daňová úspora za rok 2019 nebyla relevantní.

Za rok 2020 organizace nemá daňovou povinnost a eviduje daňovou úsporu ve výši Kč 53.390.

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 7. 2. 2021

Sestavil: Denisa Kamenická

Statutární orgán: Ing. Tomáš Hawel

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



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

