

**Auditor:**

Ing. Soňa Báčová, č. oprávnění KAČR 2206

Adresa: U Lomu 35, 511 01 Turnov

Telefon: 605 168329, e-mail: [sona.bacova@centrum.cz](mailto:sona.bacova@centrum.cz)

IČ: 72686677, DIČ: CZ7554132597, neplátce DPH

---

Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky za rok 2022

## **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**

<b>Datum vyhotovení:</b>	<b>29. 6. 2023</b>
<b>Počet výtisků:</b>	<b>3</b>
<b>Počet stran zprávy:</b>	<b>4</b>

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

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

### ***Výrok auditora***

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky organizace Diakonie ČCE - středisko Světlo ve Vrchlábí (dále "organizace") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2022, 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 Vrchlábí k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2022 v souladu s českými účetními předpisy.**

### ***Základ pro výrok***

Audit 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 ředitel 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 způsobitelné 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 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 29. 6. 2023

*Soňa Báčová*

Ing. Soňa Báčová, auditor

číslo oprávnění 2206



Přílohy:

Rozvaha k 31.12.2022

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2022

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2022

## ROZVAHA v plném rozsahu

**ke dni 31.12.2022**

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Název, sídlo a právní forma účetní  
jednotky  
Diakonie ČCE - středisko Svět  
Komenského 616  
Vrchlabí  
543 01

Jednotka doručí:  
slušnému fin. orgánu

IČO
43464343

začíná	AKTIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b	c	1	2
	<b>Dlouhodobý majetek celkem</b>	<b>Součet A.I. až A.IV.</b>	980 412,00	1 725 706,00
	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	Součet A.I.1. až A.I.7.	19 800,00	19 800,00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012)		
2.	Software	(013)		
3.	Ocenitelná práva	(014)		
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018)		
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(019)		
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	(041)		
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	(051)	19 800,00	19 800,00
	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	Součet A.II.1. až A.II.10.	3 198 655,44	4 756 892,18
1.	Pozemky	(031)		
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	(032)		
3.	Stavby	(021)		
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	(022)	1 395 800,00	2 484 020,00
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	(025)		
6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	(026)		
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028)	1 112 278,33	1 104 050,33
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)	690 577,11	1 168 821,85
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042)		
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	(052)		
	Dlouhodobý finanční majetek celkem	Součet A.III.1. až A.III.6.		
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	(061)		
2.	Podíly – podstatný vliv	(062)		
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	(063)		
4.	Zápůjčky organizačním složkám	(066)		
5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky	(067)		
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(069)		
	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	Součet A.IV.1. až A.IV.11.	-2 238 043,44	-3 050 986,18
1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	(072)		
2.	Oprávky k softwaru	(073)		
3.	Oprávky k ocenitelným právům	(074)		
4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	(078)		
5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	(079)		
6.	Oprávky ke stavbám	(081)		
7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	(082)	-435 188,00	-778 114,00
8.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	(085)		
9.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	(086)		
10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	(088)	-1 112 278,33	-1 104 050,33
11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	(089)	-690 577,11	-1 168 821,85

načení	AKTIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období	
a	b	c	1	2	
	<b>Krátkodobý majetek celkem</b>	<b>Součet B.I. až B.IV.</b>	<b>41</b>	<b>4 993 041,35</b>	<b>7 993 291,18</b>
	Zásoby celkem	Součet B.I.1. až B.I.9.	51		
1.	Materiál na skladě	(112)	42		
2.	Materiál na cestě	(119)	43		
3.	Nedokončená výroba	(121)	44		
4.	Polotovary vlastní výroby	(122)	45		
5.	Výrobky	(123)	46		
6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	(124)	47		
7.	Zboží na skladě a v prodejnách	(132)	48		
8.	Zboží na cestě	(139)	49		
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	(314)	50		
	Pohledávky celkem	Součet B.II.1. až B.II.19.	71	177 686,00	328 761,73
1.	Odběratelé	(311)	52	67 241,97	126 872,84
2.	Směnky k inkasu	(312)	53		
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313)	54		
4.	Poskytnuté provozní zálohy	(314)	55	58 628,30	136 850,40
5.	Ostatní pohledávky	(315)	56		
6.	Pohledávky za zaměstnanci	(335)	57	18 900,00	18 699,31
7.	Pohl. za institucemi soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	(336)	58		
8.	Daň z příjmů	(341)	59	27 300,00	27 300,00
9.	Ostatní přímé daně	(342)	60		
10.	Daň z přidané hodnoty	(343)	61		
11.	Ostatní daně a poplatky	(345)	62		
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	(346)	63		
13.	Nároky na dotace a ost. zúčt. s rozp. orgánů územ. samospr. celků	(348)	64		
14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	(358)	65		
15.	Pohledávky z pevných termínových operací a opcí	(373)	66		
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	(375)	67		
17.	Jiné pohledávky	(378)	68	3 039,18	19 039,18
18.	Dohadné účty aktivní	(388)	69	2 576,55	
19.	Opravná položka k pohledávkám	(391)	70		
	<b>Krátkodobý finanční majetek celkem</b>	<b>Součet B.III.1. až B.III.7.</b>	<b>80</b>	<b>4 752 810,45</b>	<b>7 594 772,45</b>
1.	Peněžní prostředky v pokladně	(211)	72	3 697,00	20 932,00
2.	Ceniny	(213)	73		
3.	Peněžní prostředky na účtech	(221)	74	4 749 113,45	7 573 840,45
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	(251)	75		
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	(253)	76		
6.	Ostatní cenné papíry	(256)	77		
7.	Peníze na cestě	(261)	79		
	Jiná aktiva celkem	Součet B.IV.1. až B.IV.2.	84	62 544,90	69 757,00
1.	Náklady příštích období	(381)	81	62 544,90	69 757,00
2.	Příjmy příštích období	(385)	82		
	<b>Aktiva celkem</b>	<b>Součet A. až B.</b>	<b>85</b>	<b>5 973 453,35</b>	<b>9 718 997,18</b>

A!

číslo řádku	PASIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období	
a	b	c	3	4	
	<b>Vlastní zdroje celkem</b>	<b>Součet A.I. až A.II.</b>	86	3 728 522,61	7 183 979,68
	Jmění celkem	Součet A.I.1. až A.I.3.	90	3 582 861,49	7 006 968,29
1.	Vlastní jmění (901)		87	960 612,00	1 705 906,00
2.	Fondy (911)		88	2 622 249,49	5 301 062,29
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků (921)		89		
	<b>Výsledek hospodaření celkem</b>	<b>Součet A.II.1 až A.II.3.</b>	94	145 661,12	177 011,39
1.	Účet výsledku hospodaření (963)		91	x	177 011,39
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (931)		92	145 661,12	x
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let (932)		93		
	<b>Cizí zdroje celkem</b>	<b>Součet B.I. až B.IV.</b>	95	2 244 930,74	2 535 017,50
	Rezervy celkem	Hodnota B.I.1.	97		
1.	Rezervy (941)		96		
	<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>	<b>Součet B.II.1. až B.II.7.</b>	105		
1.	Dlouhodobé úvěry (951)		98		
2.	Vydané dluhopisy (953)		99		
3.	Závazky z pronájmu (954)		100		
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy (955)		101		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě (958)		102		
6.	Dohadné účty pasivní (389)		103		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky (959)		104		
	<b>Krátkodobé závazky celkem</b>	<b>Součet B.III.1. až B.III.23.</b>	129	2 244 930,74	2 535 017,50
1.	Dodavatelé (321)		106	97 261,67	221 469,43
2.	Směnky k úhradě (322)		107		
3.	Přijaté zálohy (324)		108		
4.	Ostatní závazky (325)		109	8 569,00	1 586,00
5.	Zaměstnanci (331)		110	956 174,00	1 141 633,00
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům (333)		111		
7.	Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění (336)		112	500 757,00	596 078,00
8.	Daň z příjmů (341)		113		
9.	Ostatní přímé daně (342)		114	72 517,00	65 548,00
10.	Daň z přidané hodnoty (343)		115		
11.	Ostatní daně a poplatky (345)		116		
12.	Závazky ve vztahu k státnímu rozpočtu (346)		117	553 142,07	380 913,07
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	127 790,00
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci (249)		128		

A1

začení	PASIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	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	
	<b>Pasiva celkem</b>	<b>Součet A. až B.</b>	134	5 973 453,35
				9 718 997,18

staveno dne: 01.05.2023

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

Právní forma účetní jednotky

Předmět podnikání  
sociální služby

Pozn.:





## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

**ke dni 31.12.2022**  
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky  
**Diakonie ČCE - středisko Světí Komenského 616**  
 Vrchlabí  
 543 01

jednotka doručí:  
 příslušnému finančnímu orgánu

IČO  
 43464343

Číslo řádku	TEXT	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
	<b>Náklady</b>	1			
	<b>Spotřebované nákupy a nakupované služby</b> Součet A.I.1. až A.I.6.	2	4 330 465,27		4 330 465,27
	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	3	1 533 034,93		1 533 034,93
	Prodané zboží	4			
	Opravy a udržování	5	252 713,67		252 713,67
	Náklady na cestovné	6	55 177,00		55 177,00
	Náklady na reprezentaci	7	9 784,00		9 784,00
	Ostatní služby	8	2 479 755,67		2 479 755,67
	<b>Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace</b> Součet A.II.7. až A.II.9.	9			
7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	10			
8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	11			
9.	Aktivace dlouhodobého majetku	12			
	<b>Osobní náklady</b> Součet A.III.10. až A.III.14.	13	15 688 465,20		15 688 465,20
10.	Mzdové náklady	14	11 571 432,00		11 571 432,00
11.	Zákonné sociální pojištění	15	3 633 734,00		3 633 734,00
12.	Ostatní sociální pojištění	16	421 259,20		421 259,20
13.	Zákonné sociální náklady	17	45 090,00		45 090,00
14.	Ostatní sociální náklady	18	16 950,00		16 950,00
	<b>Daně a poplatky</b> Hodnota A.IV.15.	19	4 820,00		4 820,00
15.	Daně a poplatky	20	4 820,00		4 820,00
	<b>Ostatní náklady</b> Součet A.V.16. až A.V.22.	21	220 873,78		220 873,78
16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22	17 684,00		17 684,00
17.	Odpis nedobytné pohledávky	23			
18.	Nákladové úroky	24			
19.	Kursově ztráty	25			
20.	Dary	26	63 001,00		63 001,00
21.	Manka a škody	27	139 587,00		139 587,00
22.	Jiné ostatní náklady	28	601,78		601,78
	<b>Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek</b> Součet A.VI.23. až A.VI.27.	29	342 926,00		342 926,00
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	30	342 926,00		342 926,00
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			
	<b>Poskytnuté příspěvky</b> Hodnota A.VII.28.	35	104 762,00		104 762,00
28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36	104 762,00		104 762,00

A1

číslo	TEXT	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
I.	<b>Daň z příjmů</b>	Hodnota A.VIII.29.	37		
I. 29	Daň z příjmů		38		
	<b>Náklady celkem</b>	Součet A.I. až A.VIII.	39	20 692 312,25	20 692 312,25
	<b>Výnosy</b>		40		
	<b>Provozní dotace</b>	Hodnota B.I.1.	41	17 258 800,21	17 258 800,21
	Provozní dotace		42	17 258 800,21	17 258 800,21
	<b>Přijaté příspěvky</b>	Součet B.II.2. až B.II.4.	43	1 093 325,17	1 093 325,17
2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami		44		
3.	Přijaté příspěvky (dary)		45	1 093 325,17	1 093 325,17
4.	Přijaté členské příspěvky		46		
	<b>Tržby za vlastní výkony a za zboží</b>		47	1 448 374,88	1 448 374,88
	<b>Ostatní výnosy</b>	Součet B.IV.5. až B.IV.10.	48	1 049 823,38	1 049 823,38
5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále		49		-
6.	Platby za odepsané pohledávky		50		
7.	Výnosové úroky		51	16 403,72	16 403,72
8.	Kurové zisky		52		
9.	Zúčtování fondů		53	1 010 155,17	1 010 155,17
10.	Jiné ostatní výnosy		54	23 264,49	23 264,49
	<b>Tržby z prodeje majetku</b>	Součet B.V.11. až B.V.15.	55	19 000,00	19 000,00
11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		56	15 000,00	15 000,00
12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		57		
13.	Tržby z prodeje materiálů		58	4 000,00	4 000,00
14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku		59		
15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku		60		
	<b>Výnosy celkem</b>	Součet B.I. až B.V.	61	20 869 323,64	20 869 323,64
	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	ř. 61 - (ř. 39 - ř.37)	62	177 011,39	177 011,39
	<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	ř. 62 - ř. 37	63	177 011,39	177 011,39

aveno dne: 01.05.2023

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



ni forma účetní jednotky

Předmět podnikání  
sociální služby

Pozn.:



*Bošková!*

## Obsah

### I. Základní údaje

#### II. Účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2022

- II.1. Účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2022
- II.2. Příloha k účetní závěrce
- II.3. Účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2022
- II.4. Účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2022
- II.5. Účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2022
- II.6. Účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2022
- II.7. Účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2022
- II.8. Účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2022
- II.9. Účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2022
- II.10. Účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2022

# PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31. 12. 2022

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. 2022 – 31. 12. 2022  
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, Dacia, 3 x Fabia . Osobní automobily sloužící k poskytování sociálních služeb v rámci hlavní činnosti byly pořízeny z dotací.

### **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.



### 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 2022	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2021
27	26

Osobní náklady na zaměstnance, z toho na členy řídicích orgánů

	2022 v tis. Kč		2021 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	15.689	0	14.387	0

### III.7. Odměna přijatá statutárním auditorem

Organizace povinnosti auditu účetní závěrky podléhá. Odměna auditora za ověření účetní závěrky 2021, vyplacená v roce 2022, činila Kč 27.000.

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

V roce 2022 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 2022 byly přijaty následující významné dotace a dary:

Poskytovatel	Částka
Dotace MPSV	13.008.823,00
Dotace – individuální projekty	934.994,00
Královéhradecký kraj pro rok 2023	1.114.320,00
Liberecký kraj pro rok 2023	283.000,00
Projekty ESF OPZ	3.121.892,44
Vrchlabí	360.000,00
Jilemnice	200.000,00
Hostinné	75.000,00
Podpora z Norských fondů	239.505,00
Podpora UMCOR	157.792,00
Dar ústředí DČCE	500.000,00
Dotace IROP na pořízení 3x OA Fabia	1.086.951,60
Dar Škoda auto	437.981,00
Dar nadace ČEZ	60.000,00
Nadace J&T	264.000,00

Všechny výše uvedené dotace byly plně vyčerpány.

V roce 2022 byly přijaty významné dary:

- Dar Nadační fond Škoda auto - Stíny města č. RBB-2021-022 ve výši 169.500 Kč
- Dar Nadace J&T – Aklimatizace a integrace uprchlíků z Ukrajiny na Vrchlabsku ve výši 270.000 Kč
- Nadace ČEZ – nadační příspěvek "Jsme profesionálové" projekt Vytvoření aplikace pro evidenci dat sociálních služeb ve výši 60.000 Kč
- dar nadace Škoda auto 2022 - realizace projektu "Osobní asistence na cestě k vám, aneb péče o seniory v domácím prostředí" ve výši 60.000 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 2022:

- 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

Dále byly započaty následující projekty v roce 2022:

- Nadační příspěvek OSF - progr. Active Citizens Fund č. 62500-2021-005-0086 - Lokální podpůrná síť – klíč k udržitelnosti organizace
- Dar společnosti UMCOR

### III.11. Veřejná sbírka

Organizace v roce 2022 zahájila pořádání veřejné sbírky. Výtěžek z veřejné sbírky za rok 2022 činí 24.803,60 Kč.

### III.12. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Výsledek hospodaření za rok 2021 byl převeden po schválení do rezervního fondu.

Za rok 2022 organizace vykazuje zisk ve výši Kč 177.151,72 Kč.

Daňová úspora za rok 2021 ve výši Kč 27.550 Kč byla využita na pokrytí provozních nákladů střediska.

Za rok 2022 organizace má daňovou povinnost a neeviduje daňovou úsporu ve výši 37.430 Kč.


**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 1. 5. 2023

Sestavil: Denisa Kamenická

Statutární orgán: Ing. Tomáš Hawel



*Bačová*