

Zpráva nezávislého auditora o auditu účetní závěrky
u DIAKONIE ČCE - středisko CESTA ke dni 31.12. 2019

DIAKONIE ČCE- středisko CESTA
IČ 65267991



1. Příjemce zprávy

Zřizovatel DIAKONIE ČCE- středisko CESTA, Na Stavidle 1266, 686 01 Uherské Hradiště,
IČ65267991(účetní jednotka)

2. Auditované období účetní závěrky

1.1.2019 – 31.12.2019

3. Výrok nezávislého auditora k účetní závěrce

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky střediska DIAKONIE ČCE- středisko CESTA, Na Stavidle 1266, 686 01 Uherské Hradiště, IČ65267991 sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2019 a výkazu zisku a ztráty za rok končící k 31.12.2019, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o účetní jednotce jsou uvedeny na úvodní straně přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka střediska DIAKONIE ČCE- středisko CESTA k datu 31.12.2019 podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv, finanční situace, nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

4. 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 účetní jednotce 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.

5. Vymezení odpovědnosti za účetní závěrku a popis rozsahu auditu

Statutární orgán střediska DIAKONIE ČCE- středisko CESTA, IČ65267991, je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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 statutární orgán Účetní jednotky povinen posoudit, zda je Účetní jednotka 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 statutární orgán plánuje zrušení účetní jednotky nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit a tyto skutečnosti uvede v příloze k účetní závěrce.

Cílem auditora je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující výrok.

8. Odpovědnost nezávislého auditora

nezávislý auditor: Ing. Tamara Štěrbová, V Teničkách 614, 686 01 Uherské Hradiště
registrovaná Komorou auditorů, osvědčení č. 1696 z 10.2.1997

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus.

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus.


Dále je mou 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 účetní jednotky relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli 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 statutární orgán účetní jednotky uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost účetní jednotky nepřetržitě trvat. Jestliže dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mou povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Mé závěry týkající se schopnosti účetní jednotky nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mé zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že účetní jednotka 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.

Mou povinností je informovat statutární orgány 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.

9. Datum vyhotovení zprávy:

V Uherském Hradišti dne: 20.7.2020


Ing. Tamara Štěrbová
nezávislá auditorka ev. č. 1696



Přílohy: Rozvaha v plném rozsahu
Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu
Příloha

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2019
(v celých tisících Kč)

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky
Diakonie ČCE - středisko Cesta
Na Stavidle 1266
Uherské Hradiště 1
686 01

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému fin. orgánu

IČO
65267991

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	2 882	2 734
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	Součet A.I.1. až A.I.7.	9	41	41
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	41	41
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	5 165	5 141
A. II. 1.	Pozemky	(031)	10	254	254
A. II. 2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	(032)	11	45	45
A. II. 3.	Stavby	(021)	12	4 346	4 346
A. II. 4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	(022)	13	92	92
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	428	404
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	-2 324	-2 448
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	-41	-41
A. IV. 5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	(079)	33		
A. IV. 6.	Oprávky ke stavbám	(081)	34	-1 762	-1 910
A. IV. 7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	(082)	35	-92	-92
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	-429	-405
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	2 078	1 750
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	201	189
B. II. 1.	Odběratelé	(311)	52	47	14
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	1	7
B. II. 5.	Ostatní pohledávky	(315)	56	142	157
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	11	11
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	1 871	1 555
B. III. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	(211)	72	50	14
B. III. 2.	Ceniny	(213)	73		
B. III. 3.	Peněžní prostředky na účtech	(221)	74	1 821	1 541
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	6	6
B. IV. 1.	Náklady příštích období	(381)	81	2	6
B. IV. 2.	Příjmy příštích období	(385)	82	4	
	Aktiva celkem	Součet A. až B.	85	4 960	4 484

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	3 830	3 983
A. I.	Jmění celkem	Součet A.I.1. až A.I.3.	90	4 113	4 093
A. I. 1.	Vlastní jmění	(901)	87	3 814	3 814
A. I. 2.	Fondy	(911)	88	299	279
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	-283	-110
A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření	(963)	91	x	173
A. II. 2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(931)	92	128	x
A. II. 3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(932)	93	-411	-283
B.	Cizí zdroje celkem	Součet B.I. až B.IV.	95	1 130	501
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	1 110	487
B. III. 1.	Dodavatelé	(321)	106	39	36
B. III. 2.	Směnky k úhradě	(322)	107		
B. III. 3.	Přijaté zálohy	(324)	108	2	3
B. III. 4.	Ostatní závazky	(325)	109	11	
B. III. 5.	Zaměstnanci	(331)	110	179	214
B. III. 6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	111		
B. III. 7.	Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	(336)	112	107	120
B. III. 8.	Daň z příjmů	(341)	113		
B. III. 9.	Ostatní přímé daně	(342)	114	39	30
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	752	100
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	-20	-18
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	1	2
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	20	14
B. IV. 1.	Výdaje příštích období	(383)	130	20	14
B. IV. 2.	Výnosy příštích období	(384)	131		
	Pasiva celkem	Součet A. až B.	134	4 960	4 484



Sestaveno dne: 15.06.2020		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání Nezisková organizace - sociální služby pro osoby s postižením	Pozn. Diakonie ČCE-středisko CESTA Na Stavidle 1266 686 01 UHERSKÉ HRADIŠTĚ IČ: 65267991 DIČ: CZ65267991 tel.: 572 557 273 č.ú.: 3540709399/0800

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni **31.12.2019**
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

Diakonie ČCE - středisko Cest
Na Stavidle 1266
Uherské Hradiště 1
686 01

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému finančnímu orgánu

IČO
65267991

Označení	TEXT	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní 5	Hospodářská 6	Celkem 7
A.	Náklady	1			
A. I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby Součet A.I.1. až A.I.6.	2	920	366	1 286
A. I. 1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	3	470	36	506
A. I. 2.	Prodané zboží	4			
A. I. 3.	Opravy a udržování	5	46		46
A. I. 4.	Náklady na cestovné	6	29		29
A. I. 5.	Náklady na reprezentaci	7	30	23	53
A. I. 6.	Ostatní služby	8	345	307	652
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	4 493	4	4 497
A. III. 10.	Mzdové náklady	14	3 281	4	3 285
A. III. 11.	Zákonné sociální pojištění	15	1 066		1 066
A. III. 12.	Ostatní sociální pojištění	16			
A. III. 13.	Zákonné sociální náklady	17	146		146
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	9	123	132
A. V. 16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22	2		2
A. V. 17.	Odpis nedobytné pohledávky	23			
A. V. 18.	Nákladové úroky	24			
A. V. 19.	Kursově ztráty	25			
A. V. 20.	Dary	26			
A. V. 21.	Manka a škody	27			
A. V. 22.	Jiné ostatní náklady	28	7	123	130
A. VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek Součet A.VI.23. až A.VI.27.	29	148		148
A. VI. 23.	Odpisy dlouhodobého majetku	30	148		148
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	36		36
A. VII. 28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36	36		36

Označení	TEXT	Číslo řádku	Činnosti			
			Hlavní	Hospodářská	Celkem	
			5	6	7	
A. VIII.	Daň z příjmů	Hodnota A.VIII.29.	37			
A. VIII. 29	Daň z příjmů		38			
	Náklady celkem	Součet A.I. až A.VIII.	39	5 607	493	6 100
B.	Výnosy		40			
B. I.	Provozní dotace	Hodnota B.I.1.	41	4 539		4 539
B. I. 1.	Provozní dotace		42	4 539		4 539
B. II.	Přijaté příspěvky	Součet B.II.2. až B.II.4.	43			
B. II. 2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami		44			
B. II. 3.	Přijaté příspěvky (dary)		45			
B. II. 4.	Přijaté členské příspěvky		46			
B. III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží		47	620	377	997
B. IV.	Ostatní výnosy	Součet B.IV.5. až B.IV.10.	48	403	332	735
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	8		8
B. IV. 8.	Kurové zisky		52			
B. IV. 9.	Zúčtování fondů		53	395		395
B. IV. 10.	Jiné ostatní výnosy		54		332	332
B. V.	Tržby z prodeje majetku	Součet B.V.11. až B.V.15.	55	2		2
B. V. 11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		56	2		2
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	5 564	709	6 273
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	ř. 61 - (ř. 39 - ř.37)	62	-43	216	173
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	ř. 62 - ř. 37	63	-43	216	173



Sestaveno dne: 15.06.2020		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání Nezisková organizace - sociální služby pro osoby s postižením	Pozn.: Diakonie ČCE-středisko CESTA Na Stavidle 1266 686 01 UHERSKÉ HRADIŠTĚ IČ: 65267991 DIČ: CZ65267991 tel.: 572 557 273 č.ú.: 3540709399/0800



PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31.12.2019

Diakonie ČCE – středisko CESTA
Na Stavidle 1266, Uherské Hradiště 686 01
IČ 65267991



Obsah

I. Základní údaje.....	3
II. Obecné účetní zásady.....	4
II.1. Dlouhodobý majetek	4
II.2. Cenné papíry a podíly	4
II.3. Zásoby	4
II.4. Pohledávky	4
II.5. Cizoměnové transakce.....	5
II.6. Časové rozlišení	5
II.7. Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek, investiční dotace a dary	5
II.8. Přijaté dary.....	5
II.9. Přijaté dotace	5
II.10. Daň z příjmů.....	6
III. Doplnující údaje k výkazům.....	7
III.1. Dlouhodobý majetek	7
III.2. Podíly, podílové listy, dluhopisy, akcie	7
III.3. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění	7
III.4. Dlouhodobé závazky.....	7
III.5. Majetek neuvedený v rozvaze.....	7
III.6. Závazky nevykázané v rozvaze	7
III.7. Osobní náklady	8
III.8. Odměna přijatá statutárním auditorem.....	8
III.9. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem	8
III.10. Zástavy a ručení	9
III.11. Přijaté dotace	9
III.12. Přijaté dary.....	9
III.13. Poskytnuté dary	10
III.14. Veřejná sbírka.....	10
III.15. Výsledek hospodaření a daň z příjmu	11
III.16. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky	11

I. Základní údaje

Účetní období: 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019

Název: Diakonie ČCE – středisko CESTA

Sídlo organizace: Na Stavidle 1266, Uherské Hradiště 686 01

Právní forma: samostatná právnická osoba – účelové zařízení církve

Statutární orgán: Správní rada střediska Diakonie ČCE – střediska CESTA

Předseda: Bc. Zuzana Hoffmannová – ředitelka – předsedkyně správní rady

Členové: Miloslava Koželuhová – členka správní rady

Mgr. Dana Štěrbová – členka správní rady

Datum vzniku: registrační číslo, datum

Datum vzniku střediska 1.12.1997.

Datum zápisu do evidence ministerstva kultury: 24. 9. 2003
evidováno pod čj.: 9-294/2003-15222.

Účel (poslání): Církevní organizace poskytující sociální služby

Hlavní činnost:

Předmět hlavní činnosti:

- Denní stacionář pro děti, mládež a mladé dospělé se středním až těžkým mentálním či kombinovaným postižením ve věku od 6 do 40 let věku.
- Rané péče pro rodiny s dětmi s mentálním, pohybovým nebo kombinovaným postižením a rodiny s dětmi s ohroženým nebo nerovnoměrným vývojem a to od narození do 7 let věku.
- Podpora samostatného bydlení pro osoby s duševním onemocněním ve věku od 19 do 80 let věku.
- Sociálně terapeutická dílna pro osoby s duševním onemocněním ve věku od 18 do 65 let věku.

Půjčování aktivizačních pomůcek, pořádání setkání vozíčkářů, muzikoterapie, canisterapie, další činnosti a aktivity, které vhodně doplňují nebo navazují na sociální službu a definované obecně prospěšné služby.

Vedlejší (hospodářská) činnost:

Předmět hospodářské činnosti:

- Pronájem prostor v sídle střediska.
- Podnájem bytů.
- Pořádání výhradně benefičních akcí.

Kategorie účetní jednotky: Mikro účetní jednotka

Zakladatel (zřizovatel):

Diakonie ČCE – středisko CESTA bylo zřízeno představenstvem Diakonie ČCE po předchozím souhlasu synodu ČCE dne 1. 12. 1997.



II. Obecné účetní zásady

II.1. Dlouhodobý majetek

Organizace eviduje v dlouhodobém majetku všechny stavby a jejich technické zhodnocení bez ohledu na výši pořizovací ceny.

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 v operativní evidenci na podrozvaze.

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 3.000 Kč, ale nižší než 60.000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok eviduje organizace v operativní evidenci na podrozvaze.

Úroky nejsou součástí pořizovací ceny dlouhodobého majetku.

Stavby organizace odepisuje 30 let.

Ostatní samostatné hmotné movité věci organizace odepisuje po dobu 5 let.

II.2. Cenné papíry a podíly

Cenné papíry a podíly z nich účetní jednotka nevlastní.

II.3. Zásoby

Organizace neeviduje v zásobách žádné zboží. O zboží účtuje způsobem B.

II.4. Pohledávky

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

Organizace účtuje o dohadných položkách aktivních v případě písemně přislíbených dotací na již proběhlé činnosti (promítnuté v nákladech), které však budou finančně přijaty až v dalším období.

II.5. Cizoměnové transakce

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku.



II.6. Časové rozlišení

Organizace účtuje o nákladech příštích období. Prostřednictvím nákladů příštích období časově rozlišuje náklady, které souvisí s dalšími či dalšími obdobími. Organizace nerozlišuje náklady, které se každoročně opakují a náklady, které jsou svou částkou nevýznamné, tj. do výše 5.000 Kč.

II.7. 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.8. Přijaté dary

Přijaté individuální dary účtuje organizace ke dni přijetí buď přímo ve prospěch výnosů na účet 683 – Přijaté dary (velmi specifický účel, je zřejmé jejich použití v daném účetním období) nebo ve prospěch fondu 912 – Fond darů na hlavní činnost a na vrub účtu 211 – Pokladna nebo 221 – Bankovní účet. Průběžně, popř. nejpozději k rozvahovému dni, organizace účtuje o použití darů z fondu podvojným zápisem na vrub fondu a ve prospěch účtu 648 – Zúčtování fondu darů.

II.9. 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, popřípadě rovnou ve výnosech na účtu 691 – 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 dohadné položce na vrub účtu 388 – Dohadné položky ve prospěch účtu 691 – Dotace, tak aby výsledek hospodaření z dotace byl vždy nulový.

II.10. 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. Podíly, podílové listy, dluhopisy, akcie

Účetní jednotka nevlastní žádné cenné papíry, akcie a dluhopisy a podíly z nich.

III.3. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění

Dluhy po splatnosti: zdravotní pojištění 219 Kč

III.4. Dlouhodobé závazky

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

III.5. Majetek neuvedený v rozvaze

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

III.6. Závazky nevykázané v rozvaze

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

III.7. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2019	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2018
10,4 úvazku	12,25 úvazku

z toho členů řídicích orgánů

Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2019	Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2018
2,0 úvazku	2,6 úvazku

Osobní náklady na zaměstnance, z toho na členy řídicích orgánů

	2019 v tis. Kč		2018 v tis. Kč	
	Osobní náklady na zaměstnance	Osobní náklady na členy řídicích orgánů	Osobní náklady na zaměstnance	Osobní náklady na členy řídicích orgánů
Mzdové náklady	2 301	984	2 865	758
Zákonné sociální pojištění	731	334	926	257
Ostatní sociální pojištění	0	0	0	0
Zákonné sociální náklady	76	0	84	0
Ostatní sociální náklady	0	0	0	0

Ředitelka střediska obdržela v roce 2019 odměnu ve výši 34 900 Kč. Ostatním členům orgánů v roce 2019 byly poskytnuty odměny v celkové výši 4500, vztahovaly se však k pracovním úvazkům v jednotlivých službách, nebyly jim poskytnuty žádné půjčky, úvěry, záruky či jiná plnění.

Členové orgánů nemají žádnou účast v osobách, s nimiž organizace v roce 2019 uzavřela smluvní vztahy.

III.8. Odměna přijatá statutárním auditorem

Organizace povinnosti auditu účetní závěrky nepodléhá.

III.9. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem

V roce 2019 nevykazuje organizace žádné náklady nebo výnosy, které by byly mimořádné svým původem nebo objemem.

III.10. Zástavy a ručení

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

III.11. Přijaté dotace

V roce 2019 byly přijaty následující dotace:

Poskytovatel	Částka
Dotace ZK (MPSV) Zajištění dostupnosti celkem na všechny služby	2 805 130
Dotace ZK projekt Priority	65 000
Dotace ZK Individuální projekt	1 404 244
Dotace Města Uherské Hradiště	185 000
Dotace ostatních obcí ORP Uherské Hradiště	80 000
Celkem	4 539 374

Všechny výše uvedené dotace byly plně vyčerpány.

III.12. Přijaté dary

V roce 2019 byly přijaty následující dary (jednotlivě uvedeny významné dary, tj. dary v částce nad 10 000 Kč, ostatní jsou uvedeny souhrnně):

Poskytovatel	Částka	Komentář
Thermacut	30 020	
PAPP	20 000	
Continental Barum	15 000	
Bofta	20 000	
Slavík	15 000	
Euregnia	12 500	
Sběrné suroviny	12 200	
Topakce	15 000	
Farní sbor ČCE Zlín	15 000	
Ostatní dary	157 027	
Celkem	311 747	

Z výše uvedených darů organizace v roce 2019 využila dary ve výši 175 197 Kč. Současně organizace v roce 2019 využila dary z předchozích let, a to v celkové výši 219 401 Kč.

III.13. Poskytnuté dary

Organizace v roce 2019 neposkytla žádné dary.

III.14. Veřejná sbírka

Organizace neměla v roce 2019 povolení pořádat veřejnou sbírku

III.15. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Výsledek hospodaření za rok 2019 byl převeden na účet výsledku hospodaření ve schvalovacím řízení.

Za rok 2019 organizace vykazuje zisk ve výši 172 712,50 Kč. Základ daně z příjmu před snížením základu daně dle §20 odst. 7 ZDP ve výši 216 197 Kč byl zjištěn následovně:

Hospodaření středisek Denního stacionáře, Rané péče, Podpory samostatného bydlení a Sociálně terapeutické dílny z hlavní činnosti, skončilo ztrátou.

Příjmy z těchto činností nebyly předmětem daně z příjmu.

Hospodaření středisek z vedlejší činnosti skončilo ziskem ve výši celkem 216 197 Kč. Tyto příjmy byly předmětem daně z příjmu. Základ daně celkem činil 216 197 Kč

Základ daně byl zaokrouhlen a snížen na 0 Kč uplatněním snížení základu daně v souladu s §20 odst. 7 ZDP.

Daňová úspora získaná v minulých letech byla v roce 2019 použita na pokrytí nákladů z hlavní ztrátové činnosti.

III.16. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

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

V Uherském Hradišti dne 15. 6. 2020

Sestavil: Miloslava Koželuhová


Statutární orgán:
Zuzana Hoffmannová – ředitelka



Statutární orgán:
Miloslava Koželuhová – členka správní rady



Příloha č. 1 – Rozpis dlouhodobého majetku

 Diakonie ČCE - středisko ČESTA
Na Stavidle 1266
688 01 UHERSKÉ HRADIŠTĚ
IČ: 65267991 DIČ: CZ65267991
tel.: 572 557 273
č.ú.: 3540709399/0800



Příloha č. 1 Přílohy k účetní závěrce 2019

PŘEHLED DLOUHODOBÉHO MAJETKU k 31.12.2019

Číslo	Název	Pořízeno	Cena
10154	budova	22. 9. 2006	3 586 456,00 Kč
10158	Plošina		627 427,50 Kč
10156	Grafiky		4 165,00 Kč
10247	Zpevněná plocha bezbariér	31. 12. 2011	127 562,00 Kč
10155	Pozemek	22. 9. 2006	253 544,00 Kč
10167	Obraz	2004	4000,00 Kč
10228	Obraz	2010	3000,00 Kč
10229	Obraz	2010	3000,00 Kč
10230	Obraz	2010	2000,00 Kč
10231	Obraz	2010	3500,00 Kč
10232	Obraz	2010	12000,00 Kč
10233	Obraz	2010	13000,00 Kč
10234	Obraz	2010	4500,00 Kč

