**Příloha k účetní závěrce k 31.12.2020**

Příloha je zpracována v souladu s vyhláškou č. 504/2002 Sb., v aktuálně platném znění, kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro neziskové organizace. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých Kč, pokud není uvedeno jinak.

# Obsah přílohy

1) Obecné informace o účetní jednotce

2) Informace o zakladatelích, zřizovatelích a vkladech do vlastního jmění

3) Účetní období

4) Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

5) Mimořádné položky nákladů a výnosů

6) Účast ve společnostech jako společník s neomezeným ručením

7) Přehled jednotlivých položek dlouhodobého majetku

8) Odměny za auditorské a jiné ověřovací služby

9) Podíl v jiných společnostech

10) Dluhy za sociální, zdravotní pojištění a daňové nedoplatky

11) Vlastnictví akcií a podílů

12) Přehled dlouhodobých závazků

13) Přehled finančních závazků neuvedených v rozvaze

14) Výsledek hospodaření v členění jednotlivých druhů činnosti

15) Průměrný evidenční počet zaměstnanců

16) Výše odměn a funkčních požitků členům statutárních orgánů

17) Účast členů statutárních orgánů v osobách ve smluvním vztahu

18) Zálohy a úvěry za členy statutárních orgánů

19) Zjištění základu daně a přehled daňových úlev a jejich užití

20) Významné položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty

21) Přehled o přijatých a poskytnutých darech

22) Přehled o veřejných sbírkách

23) Způsob vypořádání výsledku hospodaření

## 1) Obecné informace o účetní jednotce

## (§ 30, odst. 1, písm. a)

|  |  |
| --- | --- |
| Název | Sociální služby Praha 9,z.ú. |
| Sídlo | Novovysočanská 505/8, 190 00 Praha 9 |
| IČ | 05258031 |
| Právní forma | ústav |
| Spisová značka | Zaps. v rejstříku ústavů u MS v Praze, oddíl U, vložka 470 |
| Hlavní činnost | Sociální a ošetřovatelská |
| Vedlejší činnost | Ubytovací a stravovací činnost |
| Statutární orgán | ředitel |

# 2) Informace o zakladatelích, zřizovatelích a vkladech do vlastního jmění

# (§ 30, odst. 1, písm. b)

Zakladatelem účetní jednotky je Městská část Praha 9. Vklad do vlastního jmění

představuje částka 25,493.995,78 Kč

# 3) Účetní období

# (§ 30, odst. 1, písm. c)

Účetní období je kalendářní rok od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020.

# 4) Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

# (§ 30, odst. 1, písm. d, e)

Způsob zpracování účetní závěrky, archivace

Předkládaná účetní závěrka byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a na základě vyhlášky Ministerstva financí ČR, kterými se stanoví postupy účtování a obsah účetní závěrky pro neziskové organizace. Účetnictví je vedeno interně s využitím software Gordic. Účetní doklady jsou archivovány v zabezpečených prostorách ústavu odděleně od ostatních dokladů. Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události, které by měly význam pro posouzení ekonomického stavu účetní jednotky.

Dlouhodobý majetek

Účetní jednotka 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 900 Kč s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok eviduje organizace v operativní evidenci a v účetnictví a vykazuje ho v rozvaze.

Účetní jednotka 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 a zároveň ho eviduje v operativní evidenci.

Stavby účetní jednotka odepisuje 50 let, nestanoví-li příslušný orgán účetní jednotky jinak. Samostatné hmotné movité věci organizace odepisuje po dobu 5-30 let, nestanoví-li příslušný orgán účetní jednotky jinak. Opravné položky k dlouhodobému majetku účetní jednotka nevytváří a úroky nejsou součástí ocenění majetku.

Cenné papíry a podíly

Ve sledovaném účetním období účetní jednotka nevlastnila cenné papíry a majetkové účasti ve formě podílů.

Zásoby

Účetní jednotka nenakupuje materiál běžné spotřeby na sklad. V těchto případech účtuje o nákupu materiálu přímo na vrub nákladových účtů.

V ostatních významných případech, zejména při nákupu zásob účtuje účetní jednotka o zásobách způsobem B a i výdaj ze skladu je účtován metodou B. Zásoby jsou oceňovány v pořizovacích cenách a zahrnují cenu pořízení zásob a externí náklady na dopravu, pokud nejsou již zahrnuté v ceně pořízení.

Účetní jednotka nemá zásoby vytvořené vlastní činností.

Finanční majetek

Ve sledovaném účetním období firma nevlastnila cenné papíry a majetkové účasti ve formě podílů.

Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Organizace běžně netvoří opravné položky. O případně tvorbě opravné položky rozhodne příslušný orgán účetní jednotky.

Transakce v cizí měně

Majetek a závazky pořízené v cizí měně organizace nemá.

Časové rozlišení

Účetní jednotka časově nerozlišuje náklady a výnosy v případech, které se každoročně opakují a jsou svou částkou nevýznamné, tj. do výše 1.000,- Kč.

Účetní jednotka účtuje v případě již přijatých, ale zatím nepoužitých dotací, jako o nepoužité části a jako o výnosech příštích období.

**5) Mimořádné položky nákladů a výnosů**

(§ 30, odst. 1, písm. f)

Účetní jednotka ve sledovaném účetním neevidovala položky nákladů a výnosů, které by byly mimořádné svým objemem nebo původem.

**6) Účast ve společnostech jako společník s neomezeným ručením**

(§ 30, odst. 1, písm. g)

Účetní jednotka nevlastnila k poslednímu dni účetního období podíl v žádných společnostech.

**7) Přehled jednotlivých položek dlouhodobého majetku**

(§ 30, odst. 1, písm. h)

Účetní jednotka ve sledovaném účetním evidovala následující položky dlouhodobého majetku v pořizovací ceně, včetně jejich přírůstků a úbytků během účetního období

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Položky majetku | Stav na počátku období | Přírůstky | Úbytky | Stav na konci období |
| Software | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Budovy a stavby | 53.843,- | 0 | 0 | 53.843,- |
| Hmotné movité věci | 37,057.834,55 | 2,373.427,74 | 1,316.752,75 | 38,114.509,54 |

# 8) Odměny za auditorské a jiné ověřovací služby

# (§ 30, odst. 1, písm. i)

Účetní jednotka ve sledovaném účetním období poskytla odměnu za auditorské a jiné ověřovací služby ve výši 24.805,- Kč firmě Eco-economic § Commercial Office, s.r.o.

**9) Podíl v jiných společnostech**

(§ 30, odst. 1, písm. j)

Podíl v jiných společnostech organizace nevlastnila.

# 10) Dluhy za sociální, zdravotní pojištění a daňové nedoplatky

# (§ 30, odst. 1, písm. k)

Účetní jednotka k datu závěrky evidovala následující závazky vůči orgánům sociálního zabezpečení, zdravotním pojišťovnám a státu za neodvedené daně a poplatky:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Typ závazku | Částka | Datum vzniku | Datum splatnosti |
| Sociální pojištění  | 1,442.937,- Kč | 31.12.2020 | 12.1.2021 |
| Zdravotní pojištění (VZP) |  622.386,- Kč | 31.12.2020 | 12.1.2021 |
| Daň ze závislé činnosti - zálohová |  674.761,- Kč | 31.12.2020 | 12.1.2021 |
| Daň ze závislé činnosti - srážková |  5.734,- Kč | 31.12.2020 | 12.1.2021 |

# 11) Vlastnictví akcií a podílů (§ 30, odst. 1, písm. l)

Účetní jednotka nevlastnila ve sledovaném období žádné akcie a podíly.

# 12) Přehled dlouhodobých závazků

# (§ 30, odst. 1, písm. m)

Účetní jednotka nevykazuje dluhy, které vznikly ve sledovaném účetním období, a jejich zbytková doba splatnosti k rozvahovému dni přesahuje 5 let. Účetní jednotka nevykazuje i dluhy kryté zárukou účetní jednotky.

**13) Přehled finančních závazků neuvedených v rozvaze**

(§ 30, odst. 1, písm. n)

Účetní jednotka nevykazuje závazky neuvedené v rozvaze.

**14) Výsledek hospodaření v členění jednotlivých druhů činnosti**

(§ 30, odst. 1, písm. o)

Účetní jednotka ve sledovaném účetní období vykázala příjmy a výdaje jak v hlavní činnosti uvedené ve stanovách jako hlavní poslání, tak ve vedlejší činnosti směřující k dosažení zisku pro potřeby zabezpečení hlavní činnosti.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Hlavní** **Činnost** | **Hospodářská****činnost** | **Ostatní** **činnost** |
| Příjmy | 79,573.673,59 | 7,222.796,33 | 0 |
| Výdaje | 77,126.487,09 | 7,219.687,90 | 0 |
| Výsledek hospodaření před zdaněním |  2,670.959,50 |  3.108,43 | 0 |
| Výsledek hospodaření po zdanění |  2,447.186,50 |  3.108,43 | 0 |

**15) Průměrný evidenční počet zaměstnanců**

(§ 30, odst. 1, písm. p)

Účetní jednotka ve sledovaném účetním období zaměstnávala pracovníky v pracovním poměru následující struktuře:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Kategorie | Průměrný evidenční počet | Osobní náklady | Ostatní sociální náklady |
| Sociální,zdravot.,ošetřov. | 69 |  36,014.749,- | 0 |
| Provoz | 27 |  11,796.646,- | 0 |
| Administrativa | 9 |  7,290.219,- |  0 |

Účetní jednotka ve sledovaném účetním období zaměstnávala pracovníky na základě dohod o povedení práce a dohod o pracovní činnosti v následující struktuře:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Kategorie | Průměrný evidenční počet | Osobní náklady | Ostatní sociální náklady |
| Sociální, zdravot.,ošetřov. | 23 |  998.991,- | 0 |
| Provoz | 39 | 690.536,- | 0 |
| Administrativa | 10 | 131.200,- | 0 |

Účetní jednotka ve sledovaném účetním období zaměstnávala pracovníky v pracovním poměru, kteří jsou zároveň členy statutárních, kontrolních a jiných orgánů

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Orgány účetní jednotky | Zaměstnanci jako předsedající orgánů | Zaměstnanci jako řadoví členové orgánů  |
| Správní rada - člen | 0 | 0 |
| Dozorčí rada | 0 | 0 |
| Jiné orgány  | 0 | 0 |

**16) Výše odměn a funkčních požitků členům statutárních orgánů**

(§ 30, odst. 1, písm. q)

Účetní jednotka ve sledovaném účetním období vyplatila odměnu členům statutárního orgánu za výkon ve Správní radě a Dozorčí radě celkem ve výši 140.000,- Kč.

**17) Účast členů statutárních orgánů v osobách ve smluvním vztahu**

(§ 30, odst. 1, písm. r)

Účetní jednotka nevykazuje významný smluvní vztah k osobám, ve kterých má účast člen statutárního orgánu.

**18) Zálohy a úvěry za členy statutárních orgánů**

(§ 30, odst. 1, písm. s)

Účetní jednotka nevykazuje žádné pohledávky za členy statutárních orgánů ve formě závdavků, úvěrů či záloh s výjimkou běžných provozních záloh, které jsou řádně zúčtovány.

**19) Zjištění základu daně a přehled daňových úlev a jejich užití**  (§ 30, odst. 1, písm. t)

Účetní jednotka v průběhu sledovaného období účtovala v analytické evidenci odděleně náklady a výnosy z činností hlavního poslání a z činností podléhajících dani z příjmů. Náklady, které byly vynaloženy ve sledovaném období na oba typy činností, byly dočasně evidovány jako náklady na činnosti hlavního poslání a na konci sledovaného období vnitřními doklady přeúčtovány na vrub nákladů na činnosti podléhající dani z příjmů. Poměr nákladů na činnosti hlavního poslání a na činnosti podléhající dani z příjmů je zjišťován vždy na základě matematických kritérií.

Účetní jednotka díky uplatnění možnosti odpočtu od základu daně z příjmů dle § 20, odst. 7 vykázala v uplynulých letech daňové úlevy, která použila pro činnosti hlavního poslání. V předcházejícím zdaňovacím období a ve sledovaném zdaňovacím období byly vykázány následující daňové úlevy.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Vznik daňové úlevy | 2017 | 31.12.2017 |
| Výše daňové úlevy v Kč |  | 78.222,- Kč |
| Použití daňové úlevy | 2018 | 78.222,- Kč |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Vznik daňové úlevy | 2019 | 31.12.2019 |
| Výše daňové úlevy v Kč |  | 190.000,- Kč |
| Použití daňové úlevy | 2020 | 190.000,- Kč |

**20) Významné položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty**

(§ 30, odst. 1, písm. u)

Účetní jednotka nevykazuje v rozvaze významné položky, které vyžadují další informace, aby byla zajištěna srozumitelnost účetní závěrky.

Účetní jednotka nevykazuje ve výkazu zisku a ztráty významné položky, které vyžadují další informace, aby byla zajištěna srozumitelnost účetní závěrky.

Účetní jednotka vykazuje ve výkazu zisku a ztráty přijaté dotace:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Poskytovatel | Výše dotace/grantů | Účel dotace/grantů | zdroj dotace/grantů |
| Hlavní město Praha granty | 13,951.000,- Kč | Provoz | rozpočet MHMP  |
| Hlavní město Praha dotace | 26,541.000,- Kč | provoz | státní rozpočet |
| MHMP, EU |  2,645.257,65 Kč | provoz | Dotace z EU  |
| Dotace MPSV |  2,039.624,- Kč | DS, PS | Mzdy, odvody |
| Nadační příspěvekNadace Komárek |  50.000,- Kč | KD Harrach. | Mzdy, materiáldesinfekce |
|  |  |  |  |
| Dotace COVID-19-C | 230.155,40 | zdravotníci | Mzdy, odvody |
| Nadační příspěvekNadace O.Havlové | 28.800,- Kč | DSH | Supervize |
| Dotace COVID-19-D | 289.114,- Kč | DSH, PS, DS | Zvýšené provozní nákl. |
| Dotace COVID-19-E | 812.887,- Kč | DSH, PS, DS | Zvýšené provozní nákl.a dorovnání tržeb  |

**21) Přehled o přijatých a poskytnutých darech**

(§ 30, odst. 1, písm. v)

Účetní jednotka v průběhu sledovaného období přijala dary nad 50.000,- Kč.

Tabulka:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Rugby Club Praga | 74.211,- Kč | provoz | Zkvalitnění činnosti |
| Marina Island, s.r.o | 115.151,- Kč | provoz | Potravinové balíčky |
| Škoda Auto, a.s. | 890.500,- Kč | provoz | Os. automobil |
| Europlasma s.r.o. | 50.000,- Kč | provoz | Zkvalitnění činnosti |
| Raiffeisen staveb.spořitelna | 100.000,- Kč | DS | Motodlaha + vozík |
| C§R Developments | 110.000,- Kč | Ds, PS, DSH, DSK | Potravinové balíčky |

Účetní jednotka v průběhu sledovaného období neposkytla žádné dary nad

50.000 Kč.

**22) Přehled o veřejných sbírkách**

(§ 30, odst. 1, písm. w)

Účetní jednotka v průběhu sledovaného období neorganizovala žádné veřejné sbírky.

**23) Způsob vypořádání výsledku hospodaření**

(§ 30, odst. 1, písm. x)

Účetní jednotka HV za rok 2019 ve výši 953.567,26 Kč proúčtovala na základě rozhodnutí správní rady na základě rozvahy a účetního dokladu č. 400 245 proti vlastnímu jmění – účet 901.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Sestaveno dne: 12. 2. 2021 | Sestavil: Jana Prchalová – hlavní účetní Ellen Konečná – ved. ekon. a personálního úseku | Statutární zástupce: Mgr. Michaela Žáčková - ředitel |