



## **Příloha k účetní závěrce k 31.12.2022**

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, zřizovateli 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



# Sociální služby Praha 9, z.ú.

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 ošetrovatelská                                  |
| 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 15,036.899,80 Kč.

## 3) Účetní období

(§ 30, odst. 1, písm. c)

Účetní období je kalendářní rok od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022.



## **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.



# Sociální služby Praha 9, z.ú.

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



# Sociální služby Praha 9, z.ú.

| 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 | 39,510.053,82          | 1,718.480,08 | 1,390.848,22 | 39,837.685,68        |

## 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 72.600,- Kč firmě 22HLAV, 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                 | 1,241.664,- Kč | 31.12.2022   | 12.1.2023        |
| Zdravotní pojištění (VZP)          | 536.371,- Kč   | 31.12.2022   | 12.1.2023        |
| Daň ze závislé činnosti - zálohová | 289.175,- Kč   | 31.12.2022   | 12.1.2023        |
| Daň ze závislé činnosti - srážková | 2.191,- Kč     | 31.12.2022   | 12.1.2023        |



## **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 vykazala 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.

|                                    | <b>Hlavní<br/>Činnost</b> | <b>Hospodářská<br/>činnost</b> | <b>Ostatní<br/>činnost</b> |
|------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| Příjmy                             | 91,356.006,05             | 9,459.957,93                   | 0                          |
| Výdaje                             | 92,063.061,62             | 8,525.605,92                   | 0                          |
| Výsledek hospodaření před zdaněním | -894.695,57               | 924.352,01                     | 0                          |



# Sociální služby Praha 9, z.ú.

## 15) Průměrný evidenční počet zaměstnanců

(§ 30, odst. 1, písm. p)

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

| Kategorie                    | Průměrný evidenční počet | Osobní náklady | Ostatní sociální náklady |
|------------------------------|--------------------------|----------------|--------------------------|
| Sociální, zdravot., ošetřov. | 73                       | 42,632.596,-   | 0                        |
| Provoz                       | 26                       | 14,279.216,-   | 0                        |
| Administrativa               | 8                        | 6,813.117,-    | 0                        |

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

| Kategorie                    | Průměrný evidenční počet | Osobní náklady | Ostatní sociální náklady |
|------------------------------|--------------------------|----------------|--------------------------|
| Sociální, zdravot., ošetřov. | 14                       | 659.956,-      | 0                        |
| Provoz                       | 36                       | 611.459,-      | 0                        |
| Administrativa               | 7                        | 440.901,-      | 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                                      |



# Sociální služby Praha 9, z.ú.

## **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 155.000,- 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.



# Sociální služby Praha 9, z.ú.

|                        |      |             |
|------------------------|------|-------------|
| Vznik daňové úlevy     | 2018 | 31.12.2018  |
| Výše daňové úlevy v Kč |      | 78.222,- Kč |
| Použití daňové úlevy   | 2019 | 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 | 17,950.000,- Kč    | Provoz             | rozpočet MHMP       |
| Hlavní město Praha dotace | 25,055.000,- Kč    | provoz             | státní rozpočet     |
| MHMP, EU                  | 1,943.565,80 Kč    | provoz             | Dotace z EU         |
| Dotace MPSV               | 2,000.000,- Kč     | DS                 | Mzdy, odvody        |



# Sociální služby Praha 9, z.ú.

## 21) Přehled o přijatých a poskytnutých darech

(§ 30, odst. 1, písm. v)

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

Účetní jednotka v průběhu sledovaného období neposkytla žádné dary nad 50.000 Kč.

## 22) Přehled o veřejných sbírkách

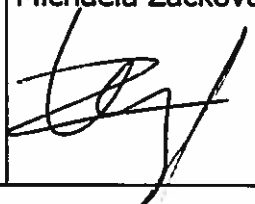
(§ 30, odst. 1, písm. w)

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 2021 ve výši 744.781,52 Kč proučtovala na základě rozhodnutí správní rady na základě rozvahy a účetního dokladu č. 400 259 proti vlastnímu jmění – účet 901.

|                            |                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                  |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sestaveno dne: 20. 6. 2023 | Sestavil: Jana Prchalová –<br>hlavní účetní <br>Miroslava Distlová –<br>vedoucí ekonomického<br>úseku  | Statutární zástupce: Mgr.<br>Michaela Žáčková - ředitel<br> |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|