

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2018

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
- 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



Sociální služby Praha 9, z.ú.

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 25,493.995,78 Kč

3) Účetní období

(§ 30, odst. 1, písm. c)

Účetní období je kalendářní rok od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018.

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 300 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.



Sociální služby Praha 9, z.ú.

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	0	53.843,00	0	53.843,00
Hmotné movité věci	34,507.406,74	1,041.911,99	915.892,18	34,633.426,55

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.

9) Podíl v jiných společnostech

(§ 30, odst. 1, písm. j)

Podíl v jiných společnostech organizace nevlastnila.



Sociální služby Praha 9, z.ú.

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	1,447.441,- Kč	31.12.2018	12.1.2019
Zdravotní pojištění (VZP)	1,139.362,- Kč	31.12.2018	12.1.2019
Daň ze závislé činnosti - zálohová	907.327,- Kč	31.12.2018	12.1.2019
Daň ze závislé činnosti - srážková	3.179,- Kč	31.12.2018	12.1.2019

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 účetním 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	70,741.042	5,988.358	0
Výdaje	70,243.078	1,838.630	0



Sociální služby Praha 9, z.ú.

Výsledek hospodaření před zdaněním	497.964	4,149.728	0
Daň z příjmů	0	0	0
Výsledek hospodaření po zdanění	497.964	4,149.728	0

15) Průměrný evidenční počet zaměstnanců

(§ 30, odst. 1, písm. p)

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

Kategorie	Průměrný evidenční počet	Osobní náklady	Ostatní sociální náklady
Sociální, zdravot., ošetřov.	64	31 408.527,-	0
Provoz	21	9 775.011,-	0
Administrativa	12	7 772.342,-	0

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

Kategorie	Průměrný evidenční počet	Osobní náklady	Ostatní sociální náklady
Sociální, zdravot., ošetřov.	5	475.443,-	0
Provoz	31	544.298,-	0
Administrativa	8	179.067,-	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 členovi statutárního orgánu ve výši 135.000,- Kč za výkon funkce v dozorčí a správní radě.

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		78.222,00
Použití daňové úlevy	2018	0



Sociální služby Praha 9, z.ú.

Vznik daňové úlevy	2018	0
Výše daňové úlevy v Kč		0
Použití daňové úlevy	2018	0
	2019	0

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	14,205.000,- Kč	Provoz	rozpočet MHMP
Hlavní město Praha dotace	24,327.000,- Kč	provoz	státní rozpočet
MHMP, EU	3,059.741,60	provoz	Dotace z EU
Městská část Praha 9	0	provoz služeb	Proplacení služeb

21) Přehled o přijatých a poskytnutých darech



Sociální služby Praha 9, z.ú.

(§ 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 2018 ve výši 4,647.692,24 Kč proučtovala na základě rozhodnutí správní rady na základě rozvahy a účetního dokladu č. 190 proti vlastnímu jmění – účet 901.

Sestaveno dne: 4.6.2019	Sestavil: Jana Prchalová – hlavní účetní Ellen Konečná – ved. ekon. a personálního úseku	Statutární zástupce: Mgr. Michaela Žáčková - ředitel
-------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------

Sociální služby Praha 9, z.ú.
Novovysočanská 505/8
190 00 Praha 9
IČO 05258031

