



22HLAV
audit & consult

MSI Global Alliance
Independent Member Firm

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2017

v organizaci

DOMUS – centrum pro rodinu, z.s.

Praha, 18. června 2018



ÚVODNÍ ÚDAJE

Subjekt, u něhož bylo provedeno ověření

Organizace: DOMUS - Centrum pro rodinu, z.s.
Adresa: Černická 617/7, Jižní Předměstí, 301 00 Plzeň
IČ: 228 42 250
Účel spolku:

Účelem spolku je poskytování sociálních služeb a zajišťování sociálně právní ochrany dětí, které mají charakter veřejně prospěšných služeb. Za tímto účelem bude spolek usilovat o:

- a) prevenci umisťování dětí do ústavní výchovy
- b) snižování počtu dětí umístěných v ústavních zařízeních
- c) stabilizaci a rozvoj funkcí rodiny
- d) hájení zájmů cílové skupiny a dodržování práv v kontextu Evropské unie
- e) rozvoj multidisciplinární spolupráce (spolupracuje s ústředními orgány státní správy, s orgány krajů, obcí s přenesenou působností, dalšími státními, samosprávnými, nestátními a soukromými institucemi, které se zabývají sociálně-právní ochranou a výkonem ústavní výchovy dětí)
- f) systémové změny v péči o ohrožené děti
- g) vzdělávací (edukační) a osvětovou činnost

Příjemce zprávy

členové spolku

Předmět ověřování

účetní závěrka sestavená k 31.12.2017 za účetní období 1.1.2017 – 31.12.2017

Termín provedení auditu

28.5.2018 – 18.6.2018

Ověření provedl a zprávu auditora zpracoval

22HLAV s.r.o.
Všebořická 82/2, Ústí nad Labem
oprávnění KAČR č. 277
člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem
MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms

odpovědný auditor: Ing. Miroslava Nebuželská, oprávnění KAČR č. 2092

2



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určena členům spolku DOMUS – centrum pro rodinu, z.s.

Zpráva o ověření účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace DOMUS - Centrum pro rodinu, z.s. (dále také „Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Organizaci jsou uvedeny v úvodním odstavci přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka **podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace DOMUS - Centrum pro rodinu, z.s. k 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2017** v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše 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 jsme na Organizaci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Jiné skutečnosti

Upozorňujeme na skutečnost, že jde o první audit v historii organizace a údaje srovnávacího období tedy nebyly auditovány.

Odpovědnost výboru unie za účetní závěrku

Výbor unie 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 výbor unie 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 výbor unie plánuje zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, respektive kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.



Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš 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 naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší 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, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme 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 výborem unie.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti výbor unie uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky výborem unie 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 dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Organizace nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší 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.

Naší povinností je informovat výbor unie mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

22HLAV s.r.o.

člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem

MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms

Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem

oprávnění KAČR č. 277



Ing. Miroslava Nebuželská
oprávnění KAČR č. 2092

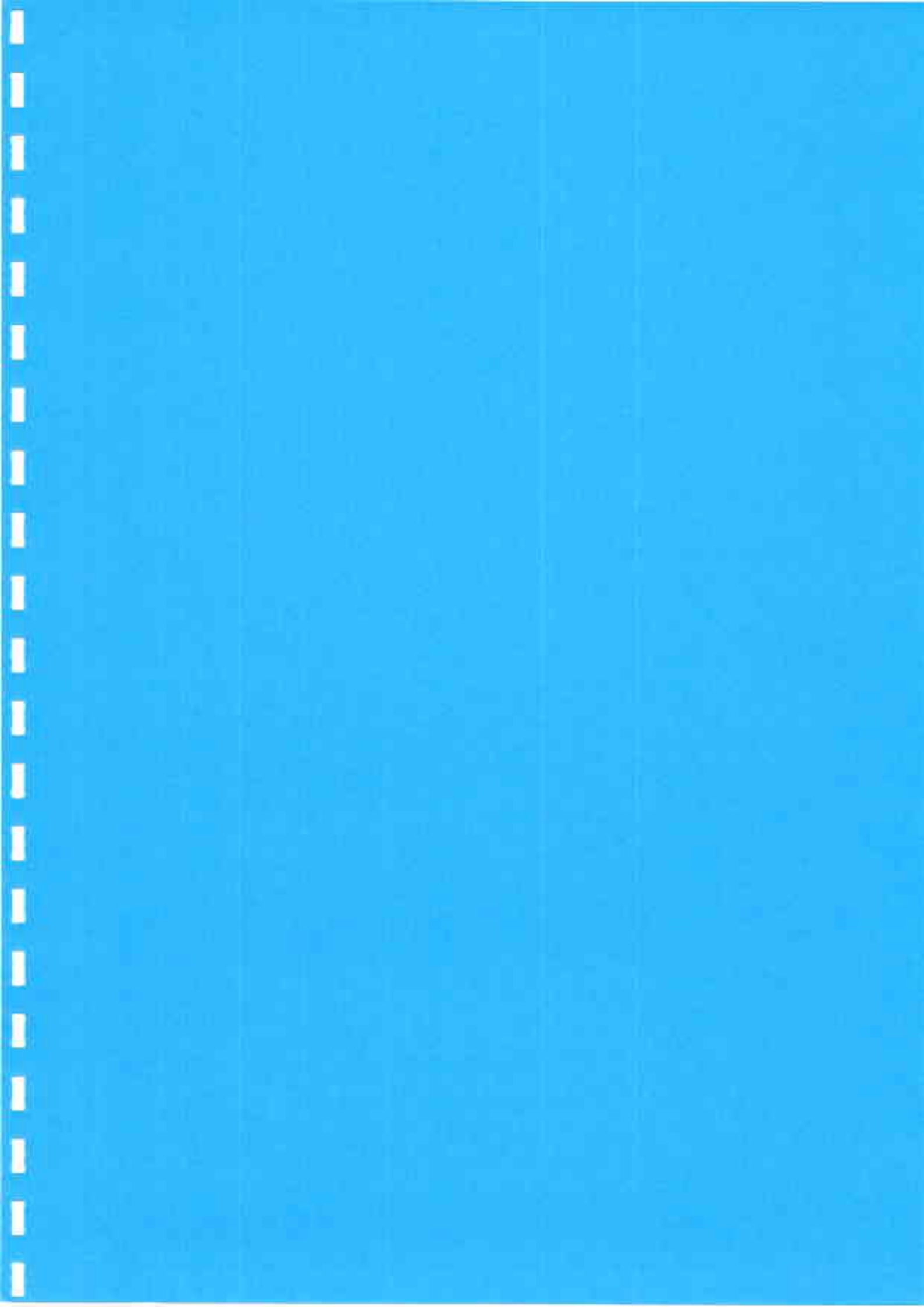
V Praze, dne 18. června 2018

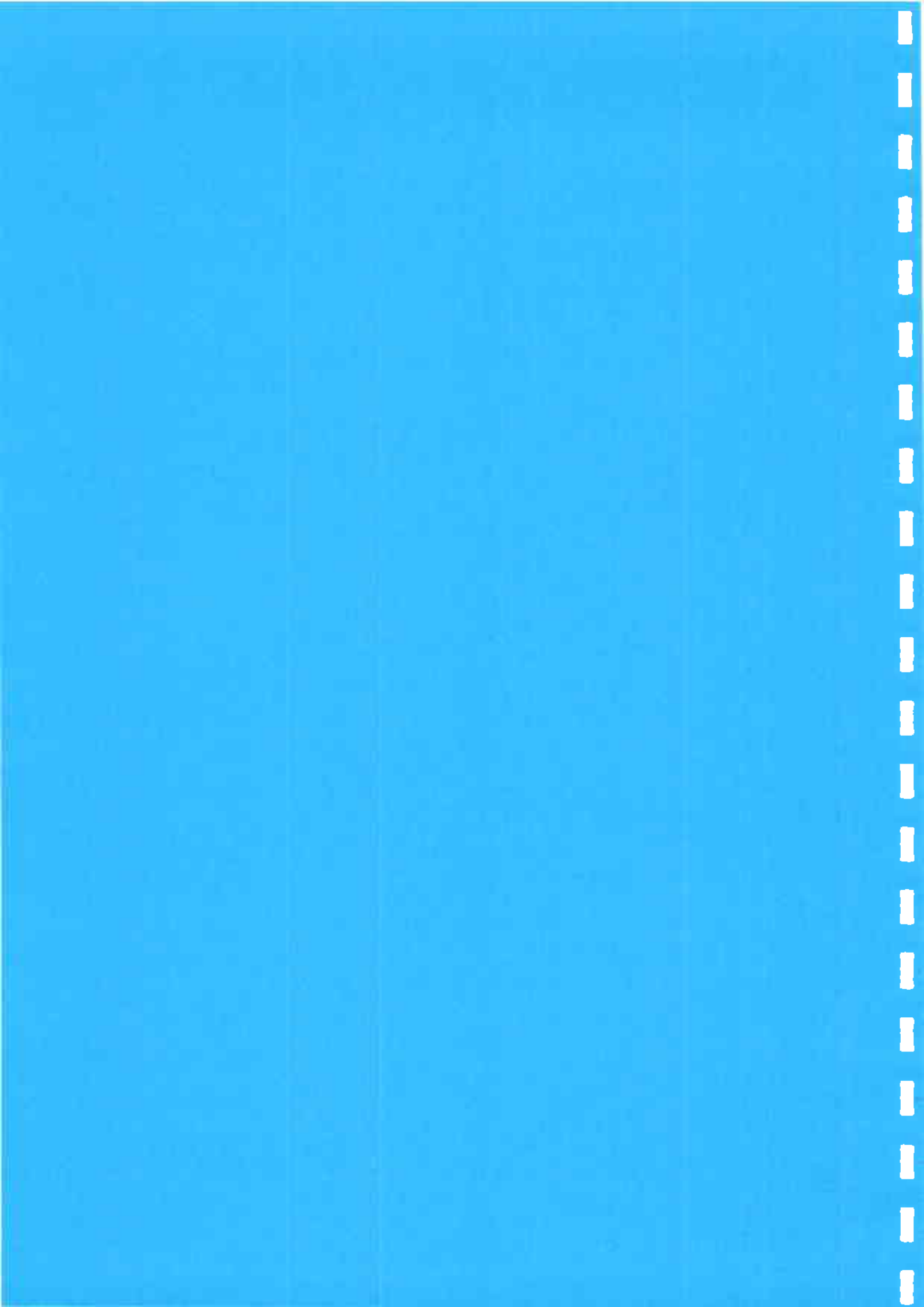


Zpráva byla projednána se statutárním orgánem organizace a předána v souladu s podmínkami smlouvy:

Nedílnou součástí této zprávy jsou následující přílohy:

1. Rozvaha k 31.12.2017
2. Výkaz zisku a ztráty za období 1.1.2017 – 31.12.2017
3. Příloha k účetní závěrce za období 1.1.2017 – 31.12.2017





ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2017
(v celých tisících Kč)

Příloha č. 1

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky

Domus - Centrum pro rodinu
Černická 617/7
Plzeň
301 00

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému fin. orgánu

IČO
22842250

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		
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem Součet A.I.1 až A.I.7	9		
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		
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		
A. II. 1	Pozemky (031)	10		
A. II. 2.	Umělecká díla, předměty a sbírky (032)	11		
A. II. 3	Stavby (021)	12		
A. II. 4	Hmotné movité věci a jejich soubory (022)	13		
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		
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		
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		
A. IV. 5	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku (079)	33		
A. IV. 6	Oprávky ke stavbám (081)	34		
A. IV. 7	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí (082)	35		
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		
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	6 520	5 936
B I	Zásoby celkem	Součet B I 1 až B I 9.	51	643	241
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	27	122
B I 8	Zboží na cestě	(139)	49		
B I 9	Poskytnuté zálohy na zásoby	(314)	50	616	119
B II	Pohledávky celkem	Součet B II 1 až B II 19	71	6	17
B II 1	Odběratelé	(311)	52		7
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		
B II 5	Ostatní pohledávky	(315)	56	3	3
B II 6	Pohledávky za zaměstnanci	(335)	57	3	4
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 společnosti sdružené 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		3
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	4 967	5 658
B III 1	Peněžní prostředky v pokladně	(211)	72	46	31
B III 2	Ceniny	(213)	73		
B III 3	Peněžní prostředky na účtech	(221)	74	4 921	5 627
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	904	20
B IV. 1	Náklady příštích období	(381)	81	4	20
B IV. 2	Příjmy příštích období	(385)	82	900	
	Aktiva celkem	Součet A. až B.	85	6 520	5 936



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	4 783	4 535
A I.	Jmění celkem Součet A I 1 až A I 3	90	77	4 524
A I. 1.	Vlastní jmění (901)	87		
A I. 2.	Fondy (911)	88	77	4 524
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	4 706	11
A II 1.	Účet výsledku hospodaření (963)	91	x	11
A II 2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (931)	92	4 706	x
A II 3	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let (932)	93		
B.	Cizí zdroje celkem Součet B.I. až B.IV.	95	1 737	1 401
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	164	65
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	164	65
B II 7	Ostatní dlouhodobé závazky (959)	104		
B III	Krátkodobé závazky celkem Součet B III 1 až B III 23	129	1 573	1 336
B III 1	Dodavatelé (321)	106	241	57
B III 2	Směnky k úhradě (322)	107		
B III 3	Přijaté zálohy (324)	108		
B III 4	Ostatní závazky (325)	109	10	13
B III 5	Zaměstnanci (331)	110	573	641
B III 6	Ostatní závazky vůči zaměstnancům (333)	111		
B III 7	Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění (336)	112	321	367
B III 8	Daň z příjmů (341)	113		
B III 9	Ostatní přímé daně (342)	114	93	116
B III 10	Daň z přidané hodnoty (343)	115	3	
B III 11	Ostatní daně a poplatky (345)	116		
B III 12	Závazky ve vztahu k státnímu rozpočtu (346)	117	332	142
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		
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		
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		
B IV 1	Výdaje příštích období (383)	130		
B IV 2	Výnosy příštích období (384)	131		
	Pasiva celkem Součet A. až B.	134	6 520	5 936

Sestaveno dne: 13.06.2018		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou DOMUS - CENTRUM PRO RODINU, z.s. Černická 617/7, 301 00 Pízeň IČ: 22842250
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Pozn.
R.O.	Sociální služby	

Výkaz zisku a ztráty
podle Přílohy č. 2
vyhlášky č. 504/2002 Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni 31.12.2017
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

Domus - Centrum pro rodinu
Černická 617/7
Plzeň
301 00

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému finančnímu orgánu

IČO
22842250

Označení	TEXT	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
A.	Náklady	1			
A. I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby Součet A I 1 až A I 6	2	7 854	46	7 900
A I 1	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	3	746		746
A I 2	Prodané zboží	4			
A I 3	Opravy a udržování	5			
A I 4	Náklady na cestovné	6	23		23
A I 5	Náklady na reprezentaci	7	17	8	25
A I 6	Ostatní služby	8	7 068	38	7 106
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	11 943	8	11 951
A III 10	Mzdové náklady	14	8 980	8	8 988
A III 11	Zákonné sociální pojištění	15	2 925		2 925
A III 12	Ostatní sociální pojištění	16			
A III 13	Zákonné sociální náklady	17	38		38
A III 14	Ostatní sociální náklady	18			
A. IV.	Daně a poplatky Hodnota A IV.15	19	5		5
A IV 15	Daně a poplatky	20	5		5
A. V.	Ostatní náklady Součet A V.16 až A V.22	21	20		20
A V 16	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22			
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	20		20
A. VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek Součet A VI 23 až A VI 27	29			
A VI 23	Odpisy dlouhodobého majetku	30			
A VI 24	Prodaný dlouhodobý majetek				
A VI 25	Prodané cenné papíry a podíly				
A VI 26	Prodaný materiál				
A VI 27	Tvorba a použití rezerv a opravných položek				
A. VII.	Poskytnuté příspěvky Hodnota A VII 28	35		1	1
A VII 28	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami			1	1



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	19 822	55
B.	Výnosy		40		
B. I.	Provozní dotace	Hodnota B I 1	41	18 115	18 115
B I 1	Provozní dotace		42	18 115	18 115
B. II.	Přijaté příspěvky	Součet B II 2 až B II 4	43	3	3
B II 2	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami		44		
B II 3	Přijaté příspěvky (dary)		45		
B II 4	Přijaté členské příspěvky		46	3	3
B. III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží		47	125	125
B. IV.	Ostatní výnosy	Součet B IV 5 až B IV 10	48	1 644	1 645
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		
B IV 8	Kursově zisky		52		
B IV 9	Zúčtování fondů		53	351	351
B IV 10	Jiné ostatní výnosy		54	1 293	1 294
B. V.	Tržby z prodeje majetku	Součet B V.11 až B V 15	55		
B V. 11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		56		
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	19 762	126
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	ř 61 - (ř 39 - ř 37)	62	-60	71
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	ř 62 - ř 37	63	-60	71

Sestaveno dne 13.06.2018		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou
		DOMUS - CENTRUM PRO RODINU, z.s. Černická 617/7, 301 00 Plzeň IČ: 22842250 ②
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	
R.O.	Sociální služby	



DOMUS – Centrum pro rodinu z.s., IČ:22842250, Černická 7, 30100 Plzeň
Příloha k účetní závěrce sestavená k 31.12.2017

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31.12.2017

DOMUS – Centrum pro rodinu, z.s.

Černická 7, 301 00 Plzeň, IČ: 22842250



Obsah

I. Základní údaje	3
Cíl a účel spolku.....	3
Kategorie účetní jednotky:	4
II. Obecné účetní zásady	5
II.1. Dlouhodobý majetek	5
II.2. Cenné papíry a podíly	5
II.3. Zásoby	5
II.4. Pohledávky	5
II.5. Cizoměnové transakce	5
II.6. Časové rozlišení	6
II.7. Přijaté dary	6
II.8. Veřejná sbírka	6
II.11. Vlastní jmění, nadační kapitál,	7
II.12. Daň z příjmů	7
II.13. Účtování přefakturace nákladů	7
III. Doplňující údaje k výkazům	8
III.1. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění.....	8
III.4. Dlouhodobé závazky	8
III.5. Majetek neuvedený v rozvaze	8
III.6. Závazky nevykázané v rozvaze	8
III.7. Osobní náklady	8
III.8. Odměna přijatá statutárním auditorem	9
III.9. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem	9
III.10. Zástavy a ručení	9
III.11. Přijaté dotace a dary v tis. Kč	9
III.12. Veřejná sbírka	10
III.13. Výsledek hospodaření a daň z příjmu.....	10
III.14. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky	13



I. Základní údaje

Účetní období: 1.1.2017 – 31.12.2017

Název: DOMUS – Centrum pro rodinu, z.s.

Sídlo organizace: Černický 617/7

Právní forma: zapsaný spolek

Statutární orgán:

Ředitelka: Mgr. Romana Svobodová

Datum vzniku: 01.10.2010

Cíl a účel spolku

1. Cílem spolku: Spolek je dobrovolná nezisková organizace sdružující odborné pracovníky, kteří se zabývají pomocí ohroženému dítěti prostřednictvím různých forem práce s jednotlivcem i s rodinou (vlastní i náhradní).

2. Spolek bude poskytovat pomoc v rodinách, kde je dítě ohrožené existencí rizik anebo různou mírou zanedbávání péče. Nástrojem pomoci je poskytování sociálních služeb, které mají charakter služeb veřejně prospěšných. Příjemcem pomoci je tak nejen dítě, ale i jeho celá rodina.

3. Účelem spolku je poskytování sociálních služeb a zajišťování sociálně právní ochrany dětí, které mají charakter veřejně prospěšných služeb. Za tímto účelem bude spolek usilovat o:

- a) prevenci umisťování dětí do ústavní výchovy
- b) snižování počtu dětí umístěných v ústavních zařízeních
- c) stabilizaci a rozvoj funkcí rodiny
- d) hájení zájmů cílové skupiny a dodržování práv v kontextu Evropské unie
- e) rozvoj multidisciplinární spolupráce (spolupracuje s ústředními orgány státní správy, s orgány krajů, obcí s přenesenou působností, dalšími státními, samosprávnými, nestátními a soukromými institucemi, které se zabývají sociálně-právní ochranou a výkonem ústavní výchovy dětí)
- f) systémové změny v péči o ohrožené děti
- g) vzdělávací (edukační) a osvětovou činnost

4. Spolek dále bude usilovat o:

- a) zvyšování podílu náhradní rodinné péče v systému služeb pro děti bez rodinného zázemí
- b) zajišťování a informování veřejnosti o vzdělávacích programech zapojených na rozvoj a podporu náhradní rodinné péče (dále jen NRP)



- c) zajišťování a poskytování následné péče rodinám NRP, včetně poradenské činnosti
- d) přípravu a realizování programů, které budou usnadňovat začlenění rodin NRP do života společnosti
- e) vytváření a zajišťování fungující sítě odborných služeb podporující rodiny NRP a iniciovat jejich setkávání
- f) vytváření možností pro osvětovou a vzdělávací (edukační) činnost

5. Spolek vykonává tyto další obecně prospěšné činnosti:

- a) probační programy cílové skupině dětí a rodičů
- b) práci se stážisty a dobrovolníky
- c) přednášky a kurzy pro rodiče zaměřené na rozvoj rodičovských kompetencí
- d) přednáškovou činnost a metodické vedení
- e) podporu při řešení rodinných sporů
- f) realizaci výzkumných projektů
- g) publikuje články a vydává účelové publikace
- h) navazuje kontakty se státními institucemi a jinými organizacemi s obdobnými cíly v ČR i v zahraničí
- i) realizuje odborné praxe studentů vyšších odborných (VOŠ) a vysokých škol (VŠ)

6. Vlastní hospodářská činnost spolku představuje:

- a) pořádání odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně lektorské činnosti
- b) pořádání kulturních akcí, benefičních koncertů
- c) veřejných sbírek

Vedlejší hospodářská činnost má pouze doplňkový charakter k hlavní činnosti, pro kterou spolek vznikl.

Kategorie účetní jednotky:

Organizace DOMUS – Centrum pro rodinu je spadá dle kategorizace do kategorie – Malé podniky.



II. Obecné účetní zásady

Účetní závěrka byla sestavena na základě účetnictví organizace vedeného v souladu se zákonem č.263/1991 Sb. o účetnictví v platném znění a v souladu s vyhláškou č.504/2002 Sb., kterou se stanoví obsah účetní závěrky pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví.

Všechny údaje jsou uvedeny v korunách českých (Kč). Měnovou jednotkou jsou tisíce, pokud není uvedeno jinak.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu účtování ve věcné a časově souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Příloha je zpracovaná za účetní období počínající dnem 01. ledna 2017 a končí dnem 31. prosince 2017.

II.1. Dlouhodobý majetek

Organizace nemá žádný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek.

II.2. Cenné papíry a podíly

Organizace neeviduje žádné cenné papíry a podíly.

II.3. Zásoby

Organizace eviduje zásobách pouze bezplatně získané potraviny od Potravinové banky, které dále poskytuje bezplatně svým klientům.

II.4. Pohledávky

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

II.5. Cizoměnové transakce

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v souladu s platným ke dni jejich vzniku (vyhlášeným ČNB k předchozímu pracovnímu dni).

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 1 000 Kč.

Organizace účtuje také o výnosech příštích období, a to v případě již přijatých, ale zatím nepoužitých dotací.

Dále organizace účtuje o příjmech příštího období a to v případě, že došlo k použití dotace v rámci předfinancování. Na základě monitorovací zprávy za předcházející období budou náklady organizaci zpětně proplaceny. V rámci jednoho daňového období bylo utraceno více, než bylo přijato. Organizace tedy účtuje na vrub účtu 385 a ve prospěch účtu 691.

II.7. Přijaté dary

Organizace účtuje o bezúplatném příjmech – darech. Tyto dary účtuje organizace v okamžiku přijetí ve prospěch účtu 911 a na vrub účtu 221 – Bankovní účet nebo 211 – Pokladna. V okamžiku použití dary rozpustí dary ve prospěch účtu 682 a na vrub účtu 911. Fondy – účty 911 odpovídají neutraceným darům.

II.8. Veřejná sbírka

Organizace veřejné sbírky nepořádá ani neorganizuje.

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 celé přijatá částka dotace do konce roku utracena, je zbylá částka vykázána jako závazek na účtu skupiny 34 nebo jako výnos příštích období na účtech skupiny 38. V případě, že je utraceno v rámci dotovaného projektu více, než bylo zatím v rámci dotace přijato, účtuje organizace na vrub účtu skupiny 385 – příjmy příštích období ve prospěch účtu 691 – Dotace, tak aby výsledek hospodaření z dotace byl vždy nulový.

II.11. Vlastní jmění, nadační kapitál,....

Organizace vlastní jmění ani nadační kapitál neeviduje.

II.12. 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.

II.13. Účtování přefakturace nákladů

Organizace v roce 2017 účtovala přefakturaci nákladů z historických důvodů přes výnosové a nákladové účty. Vzniklé náklady účtovala na vrub účtové skupiny 5 – Náklady. Při přefakturaci nákladů klientům účtuje ve prospěch účtové skupiny 6 – Výnosy (konkrétně 649 – Ostatní výnosy). Náklady a Výnosy jsou v účetnictví zaznamenány ve stejné výši. Od roku 2018 začne organizace dodržovat standardní účetní postupy. Přefakturace bude účtována na rozvahových účtech skupiny 315 – Ostatní pohledávky.

III. Doplňující údaje k výkazům

III.1. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění

Organizace žádné takové dluhy neeviduje.

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. Drobný majetek eviduje organizace ve vedlejší evidenci mimo účetnictví.

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 2017	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2016
28	29

z toho členů řídicích orgánů

Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2017	Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2016
3	3

Osobní náklady na zaměstnance, z toho na členy řídicích orgánů

	2017 v tis. Kč		2016 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	8 988	0	12 688	0
Zákonné sociální pojištění	2 925	0	3 087	0
Ostatní sociální pojištění	38	0	38	0

Členům orgánů v roce 2017 nebyly poskytnuty žádné odměny ani funkční požitky, nebyly jim poskytnuty ani žádné půjčky, úvěry, záruky či jiná plnění.

III.8. Odměna přijatá statutárním auditorem

Organizace povinnosti auditu účetní závěrky nepodléhá.

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

V roce 2017 organizace pouze rozpustila fond tvořeného ze zisku z minulých let ve výši: 351 tis. Kč. Tyto výnosy byly použity na úhradu nákladů v hlavní činnosti organizace. V projektech Náhradní rodinná péče a Hlasy dětí – co s tím uděláme?. Jednalo se o dofinancování projektů.

III.10. Zástavy a ručení

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

III.11. Přijaté dotace a dary v tis. Kč

V roce 2017 byly přijaty následující dotace:

Poskytovatel	Částka v tis. Kč
Plzeňský Kraj	7 451
Statutární město Plzeň	50
Úřad práce	9 548
Město Rokycany	25
MPSV	1 041
Celkem	18 115

Všechny výše uvedené dotace byly plně vyčerpány.



V roce 2017 byly přijaty pouze nepeněžitě dary v podobě potravin, které jsou dále předávány klientům

Poskytovatel	Částka v tis. Kč	Komentář
Potravinová banka - ESF	141	Nepeněžní příjem
Potravinová banka	210	Nepeněžní příjem

Z výše uvedených darů organizace v roce 2017 využila zdroje ve výši 4 tis. Kč. Jednalo se o financování nákladů v roce 2016, po kontrole na dotaci vznikly neuznatelné náklady ve výši 4 tis. Kč. Tyto neuznatelné náklady byly hrazeny z darů a neuznatelné náklady vráceny, došlo k vratce dotace.

Zůstatek darů ke dni 31.12.2017 je 17 971,00 Kč.

Organizace v roce 2017 bezplatně poskytla svým klientům potraviny ve výši:

1. Potravinová banka: 155 tis. Kč – zůstatek potravin na skladě k 31-12-2017 je: 55 tis. Kč.
2. Potravinová banka – potraviny z ESF fondů: 75 tis. Kč – zůstatek potravin na skladě k 31-12-2017 je: 66 tis. Kč.

Celkem zůstatek potravin k 31. 12. 2017: 121 tis. Kč.

III.12. Veřejná sbírka

Organizace v roce 2017 neorganizovala žádnou sbírku

III.13. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Výsledek hospodaření za rok 2016 byl převeden do nerozděleného zisku minulých let.

Za rok 2017 organizace vykazuje zisk ve výši 11 310,00 Kč. Základ daně z příjmu ve výši 78 922 byl zjištěn následovně:

Byly osvobozeny příjmy ze ztrátových podnikatelských činností a příjmy z činností, které byly hrazeny z dotací. Dále příjmy hrazeny z rozpuštěného fondu, tvořeného ze zisku z minulých let.



Rozdělení činností dle následující tabulky:

Činnost	Popis	Výnosy v tis. Kč	Náklady v tis. Kč	Výsledek hospodaření v tis. Kč
Hlavní Činnost 1	Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi – IP Plzeň (8626776)	2 300	2 315	-15
Hlavní Činnost 2	Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi – VP Plzeň (8626776)	1 669	1 676	-8
Hlavní Činnost 3	Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi – IP Klatovy (6479091)	563	563	0
Hlavní Činnost 4	Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi – VP Klatovy (6479091)	477	477	0
Hlavní Činnost 5	Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi – IP Rokycany (7153792)	471	471	0
Hlavní Činnost 6	Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi – VP Rokycany (7153792)	298	302	-4
Hlavní Činnost 7	Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi – IP Tachov	694	699	-5



	(8818852)			
Hlavní Činnost 8	Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi – VP Tachov (8818852)	395	402	-7
Hlavní Činnost 9	Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi – IP Stod (8820987)	444	444	0
Hlavní Činnost 10	Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi – VP Stod (8820987)	249	252	-3
Hlavní činnost 11	Náhradní rodinná péče	10 999	11 012	-13
Hlavní činnost 12	Hlasy dětí – co s tím uděláme?	1 201	1 208	-7
Hlavní činnost 13	Členské příspěvky	3	0	3
Vedlejší činnost 1	Hospodářská činnost	126	55	71
Celkem		19 888	19 877	11

Příjmy z hlavní činnosti č. 1,2,6,7,8,10,11 a 12 nejsou předmětem daně podle paragrafu 18a odst 1.) ZDP jedná se o ztrátové nepodnikatelské činnosti – ve výši 1 293 tis. Kč.

Z činnosti 11 a 12 byly vyloučeny příjmy podle paragrafu 23 odst. 4 písm. b) – jedná se o příjem, který již byl v minulosti zdaněný (zisk z minulých let) a to ve výši: 350 tis. Kč.

Hlavní činnost číslo č. 1 až 12 – zde byly vyřazeny příjmy ve výši 18 115 tis. Kč – nejsou předmětem daně podle paragrafu 18a odst 1.) ZDP – jedná se příjmy získané z veřejných zdrojů.

Příjmy z hlavní činnosti č. 13 – byly osvobozeny podle paragrafu 19 odst. 1) ZDP a – jedná se o členské příspěvky podle stanov organizace.

Dále byly vyřazeny výdaje podle paragrafu 24 ZDP, které nejsou uznatelné výdaje. Jednalo se o náklady hrazené z dotací v hlavních činnostech číslo: 1až 12. A to v celkové výši 18 115 tis. Kč. Dále byly za neuznatelné náklady určeny – náklady ze



ztrátových činnosti ve výši 1 356 tis. Kč. Náklady ve výši 350 tis. Kč, které byly hrazeny z darů. Dále zde byly vyřazeny náklady na občerstvení (513).

Celkem se hospodářský výsledek navýšil o neuznatelné náklady ve výši 19 830 tis. Kč. A zároveň ponížen o výnosy, které nebyly předmětem daně nebo byly osvobozeny od daně z příjmů v celkové částce – 19 762 tis. Kč.

HV (11) + Neuznatelné výdaje (19 830)-Neuznatelné výnosy (19 762)= základ ke zdanění 79 tis. Kč.

Základ daně byl zaokrouhlen a snížen na 78 000,00 Kč uplatněním snížení základu daně v souladu s §20 odst. 7 ZDP. Organizaci tedy za rok 2017 vznikla daňová úspora ve výši 14 820 Kč. Tato daňová úspora bude v následujícím jednom roce použita na úhradu nákladů ve ztrátových nepodnikatelských činnostech. Tedy v roce 2018.

Daňová úspora získaná v minulých letech byla v roce 2017 použita následovně:
Daňová úspora v roce 2016 ve výši 21 470, byla použita na ztrátové činnosti v roce 2017 z nepodnikatelské činnosti. Konkrétně na činnosti: Hlasy dětí, Náhradní rodinná péče, Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi IP Plzeň a VP Plzeň. Byla použita celá ve výši 21 470 – úspora 2016.

Hlavní činnosti	Hospodářský výsledek	
Hlasy dětí – HČ 12	- 7 150,00 (ztráta)	Použita daňová úspora 2016
Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi – IP Plzeň (8626776) – HČ 1	- 14 940,00	Použita daňová úspora 2016
Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi – VP Plzeň (8626776) – HČ 2	- 7 908,00	Použita daňová úspora 2016
Náhradní rodinná péče – HČ 11	- 12 921,00	Použita daňová úspora 2016

III.14. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

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

Žervna
V Plzni dne 13. 2018



Sestavil: Ing. Michaela Mrázková



Statutární orgán: Mgr. Romana Svobodová



Příloha č. 1 – Rozpis dlouhodobého majetku

