



22HLAV
audit&consult

MSI Global Alliance
Independent Member Firm

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2021

v organizaci

DOMUS – Centrum pro rodinu, z.s.

Praha, 26. května 2022



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 po projednání se statutárním orgánem

Předmět ověřování

účetní závěrka sestavená k 31.12.2021 za účetní období 1.1.2021 – 31.12.2021

Termín provedení auditu

19.5.2022 – 26.5.2022

Ověření provedl a zprávu auditora zpracoval

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

odpovědný auditor: Ing. Jan Černý, evidenční číslo KAČR 2455



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 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2021 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 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2021** 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.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá ředitelka Organizace.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámit se s ostatními informacemi a posoudit, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tedy zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.



Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Organizaci, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. **V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.**

Odpovědnost ředitelky organizace za účetní závěrku

Ředitelka organizace 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 ředitelka organizace povinna 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 ředitelka organizace 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 ředitelkou organizace.
- 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 ředitelka organizace uvedla v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky ředitelkou organizace 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.



22HLAV
audit&consult

MSI Global Alliance
Independent Member Firm

- 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 ředitelku organizace 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

evidenční číslo KAČR 277

V Praze, dne 26. května 2022



Ing. Jan Černý
C=CZ, OU=6,
O=22HLAV s.r.o.,
CN=Ing. Jan Černý,
I am the author of this
document
2022-05-26 07:03:24

Ing. Jan Černý
evidenční číslo KAČR 2455



Nedílnou součástí této zprávy jsou následující přílohy:

1. Rozvaha k 31.12.2021
2. Výkaz zisku a ztráty za období 1.1.2021 – 31.12.2021
3. Příloha k účetní závěrce za období 1.1.2021 – 31.12.2021

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2021
(v celých tisících Kč)

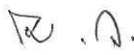
Název, sídlo a právní forma účetní jednotky
Domus - Centrum pro rodinu
Černická 617/7
Plzeň
301 00

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.		
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	Součet A.II.1. až A.II.10.	720	536
A. II. 4.	Hmotné movité věci a jejich soubory (022)	13	860	860
A. IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	Součet A.IV.1. až A.IV.11.	860	860
A. IV. 7.	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí (082)	40	-140	-324
B.	Krátkodobý majetek celkem	Součet B.I. až B.IV.		
B. I.	Zásoby celkem	Součet B.I.1. až B.I.9.	6 584	6 338
B. I. 7.	Zboží na skladě a v prodejnách (132)	51	28	62
B. II.	Pohledávky celkem	Součet B.II.1. až B.II.19.	28	62
B. II. 4.	Poskytnuté provozní zálohy (314)	71	104	172
B. II. 5.	Ostatní pohledávky (315)	55	98	118
B. II. 6.	Pohledávky za zaměstnanci (335)	56		3
B. II. 17.	Jiné pohledávky (378)	57	2	
B. II. 18.	Dohadné účty aktivní (388)	58	4	43
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	Součet B.III.1. až B.III.7.		8
B. III. 1.	Peněžní prostředky v pokladně (211)	80	6 452	6 093
B. III. 2.	Ceniny (213)	72	38	10
B. III. 3.	Peněžní prostředky na účtech (221)	73	256	
B. IV.	Jiná aktiva celkem	Součet B.IV.1. až B.IV.2.	6 158	6 083
B. IV. 1.	Náklady příštích období (381)	74		11
	Aktiva celkem	Součet A. až B.	7 304	6 874

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	5 971	5 424
A. I.	Jmění celkem Součet A.I.1. až A.I.3.	90	4 852	4 966
A. I. 1.	Vlastní jmění (901)	87	326	238
A. I. 2.	Fondy (911)	88	4 526	4 728
A. II.	Výsledek hospodaření celkem Součet A.II.1 až A.II.3.	94	1 119	458
A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření (963)	91	x	458
A. II. 2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (931)	92	1 119	x
B.	Cizí zdroje celkem Součet B.I. až B.IV.	95	1 333	1 450
B. III.	Krátkodobé závazky celkem Součet B.III.1. až B.III.23.	129	1 324	1 449
B. III. 1.	Dodavatelé (321)	106	112	117
B. III. 4.	Ostatní závazky (325)	109	10	16
B. III. 5.	Zaměstnanci (331)	110	629	696
B. III. 7.	Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění (336)	112	361	363
B. III. 9.	Ostatní přímé daně (342)	114	105	49
B. III. 10.	Daň z přidané hodnoty (343)	115		1
B. III. 12.	Závazky ve vztahu k státnímu rozpočtu (346)	117		84
B. III. 17.	Jiné závazky (379)	122		5
B. III. 22.	Dohadné účty pasivní (389)	127	107	118
B. IV.	Jiná pasiva celkem Součet B.IV.1. až B.IV.2.	133	9	1
B. IV. 2.	Výnosy příštích období (384)	131	9	1
	Pasiva celkem Součet A. až B.	134	7 304	6 874

Sestaveno dne: 19.05.2022		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
Právní forma účetní jednotky 	Předmět podnikání Sociální služby	Pozn.:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2021
(v celých tisících Kč)

Název, sídlo a právní forma 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	5 326	4	5 330
A. I. 1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	3	895		895
A. I. 2.	Prodané zboží	4			
A. I. 3.	Opravy a udržování	5	71		71
A. I. 4.	Náklady na cestovné	6	34		34
A. I. 5.	Náklady na reprezentaci	7	35	4	39
A. I. 6.	Ostatní služby	8	4 291		4 291
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	14 486		14 486
A. III. 10.	Mzdové náklady	14	10 925		10 925
A. III. 11.	Zákonné sociální pojištění	15	3 512		3 512
A. III. 12.	Ostatní sociální pojištění	16			
A. III. 13.	Zákonné sociální náklady	17	49		49
A. III. 14.	Ostatní sociální náklady	18			
A. IV.	Daně a poplatky Hodnota A.IV.15.	19	6		6
A. IV. 15.	Daně a poplatky	20	6		6
A. V.	Ostatní náklady Součet A.V.16. až A.V.22.	21	51		51
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	51		51
A. VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek Součet A.VI.23. až A.VI.27.	29	184		184
A. VI. 23.	Odpisy dlouhodobého majetku	30	184		184
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		1	1
A. VII. 28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36		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	20 053	5 20 058
B.	Výnosy		40		
B. I.	Provozní dotace	Hodnota B.I.1.	41	19 955	19 955
B. I. 1.	Provozní dotace		42	19 955	19 955
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	302	8 310
B. IV.	Ostatní výnosy	Součet B.IV.5. až B.IV.10.	48	246	2 248
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		2 2
B. IV. 8.	Kursově zisky		52		
B. IV. 9.	Zúčtování fondů		53	240	240
B. IV. 10.	Jiné ostatní výnosy		54	6	6
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 materiálů		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	20 506	10 20 516
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	ř. 61 - (ř. 39 - ř.37)	62	453	5 458
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	ř. 62 - ř. 37	63	453	5 458

Sestaveno dne: 19.05.2022		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky D. o.	Předmět podnikání Sociální služby	Pozn.:

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31. 12. 2021

DOMUS – Centrum pro rodinu, z. s.

Černická 617/7, 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	6
II. 3. Zásoby	6
II. 4. Pohledávky	6
II. 5. Cizoměnové transakce	6
II. 6. Časové rozlišení	6
II. 7. Přijaté dary	7
II. 8. Veřejná sbírka	7
II. 11. Vlastní jmění, nadační kapitál,	7
II. 12. Daň z příjmů	7
II. 13. Účtování přefakturace nákladů	8
III. Doplnující údaje k výkazům	9
III. 1. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění	9
III. 4. Dlouhodobé závazky	9
III. 5. Majetek neuvedený v rozvaze	9
III. 6. Závazky nevykázané v rozvaze	9
III. 7. Osobní náklady	9
III. 8. Odměna přijatá statutárním auditorem	10
III. 9. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem	10
III. 10. Zástavy a ručení	12
III. 11. Přijaté dotace a dary v tis. Kč	12
III. 12. Veřejná sbírka	14
III. 13. Výsledek hospodaření a daň z příjmu	14
III. 14. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky	17

I. Základní údaje

Účetní období: 1. 1. 2021 – 31. 12. 2021

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

Sídlo organizace: Černická 617/7

Právní forma: zapsaný spolek

Statutární orgán:

Ředitelka: Mgr. Romana Svobodová

Nejvyšší orgán:

Členská schůze

Datum vzniku: 08.07.2009

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 umístování 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 zaměřených 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 dále poskytuje služby péče o dítě v dětské skupině. Poskytování služby vycházejících z rámcového vzdělávacího programu pro dětské skupiny, jehož základním cílem je: (změna od 10-12-2019)

- a) všestranný rozvoj a individuální přístup od 2 do 6 let prostřednictvím pravidelné činnosti s dětmi v min. rozsahu 6 hodin denně.
- b) Zajištění potřeb dítěte s důrazem na výchovu, rozvoj schopností a kulturních i hygienických návyků
- c) Podpora rodičů při sladování soukromého a pracovního života

6. 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)

7. 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:

DOMUS – Centrum pro rodinu, z. s., IČ:22842250, Černická 7, 30100 Plzeň
Příloha v účetní závěrce sestavená k 31. 12. 2021

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. 563/1991 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 2021 a končí dnem 31. prosince 2021.

II. 1. Dlouhodobý majetek

Organizace má v majetku evidovány 2 osobní automobily VW golf, které organizace pořídila v roce 2020.

Osobní automobil pro službu Sociálně aktivizační službu pro rodiny s dětmi byl z části hrazen z dotace od Plzeňského Kraje. Pořizovací cena majetku byla: 310 000,- Kč. Z dotace byla hrazena částka 240 000,00 Kč, částka 70 000,00 Kč je hrazena ze zisku z minulých let organizace. U majetku jsou pouze uplatňovány účetní odpisy. Ty jsou rozpuštěny proti účtu 691. Dotace investiční a částka hrazena ze zisku z minulých let je účetními odpisy rozpouštěna proti účtu 648 - Čerpání nerozděleného zisku.

Osobní automobil na službu Náhradní rodinná péče je hrazen pouze ze zisku z minulých let a účetní odpisy jsou rozpouštěny pro ti účtu 648 - Čerpání nerozděleného zisku. Jsou uplatňovány pouze účetní odpisy.

Organizace má také majetku server na ochranu dat, zde jsou uplatňovány z části hodnoty majetku, jak účetní, tak daňové odpisy. V rámci roku 2021 byly u majetku daňové odpisy vyšší než účetní. O tento rozdíl byl základ ke zdanění snížen na řádku číslo 150 v daňovém přiznání.

II. 2. Cenné papíry a podíly

Organizace neeviduje žádné cenné papíry a podíly.

II. 3. Zásoby

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

Získává potraviny z potravinové banky - Potravinová banka Plzeň a dále pak potraviny na základě projektu z ESF. Tyto potraviny eviduje organizace jako nepeněžní dar, který bezúplatně poskytuje klientům. Organizace o zásobách účtuje na účtu 132 - proti účtu 911 - Fondy.

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 kurzu platném 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.

V roce 2021 organizace účtovala o výnosech příštího období, jednalo se o příspěvek o péči o dítě v rámci dětské skupiny DOMUSÁČEK, šlo o měsíční platby hrazené předem na rok 2022.

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. Popřípadě došlo k vyúčtování nákladů a na jejímž přijde dotace na účet organizace další účetní období.

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

Od roku 2018 organizace již účtuje dle zmíněného postupu na rozvahových účtech 315 – Ostatní pohledávky.

III. Doplnující údaje k výkazům

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

Organizace žádné takové dluhy neeviduje. Organizace eviduje pouze dluhy za prosinec 2021 odvody na sociální a zdravotní pojištění, které byly uhrazeny v lednu 2022.

III. 2. Dlouhodobé závazky

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

III. 3. 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. 4. Závazky nevykázané v rozvaze

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

III. 5. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2020	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2021
29	29
z toho členů řídicích orgánů	
Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2020	Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2021
2	2

Osobní náklady na zaměstnance, z toho na členy řídicích orgánů.

	2020 v tis. Kč		2021 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	9 184	0	10 925	0
Zákonné sociální pojištění	2 908	0	3 512	0
Ostatní sociální pojištění	45	0	49	0

Členům orgánů v roce 2021 nebyly poskytnuty žádné odměny ani funkční požitky, nebyly jim poskytnuty ani žádné půjčky, úvěry, záruky či jiná plnění.

III. 6. Odměna přijatá statutárním auditorem

Organizace povinnosti auditu účetní závěrky nepodléhá.

III. 7. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem

V roce 2021 organizace pouze rozpustila fond tvořeného ze zisku z minulých let ve výši: 240 tis. Kč. Tyto výnosy byly použity na úhradu nákladů v hlavní činnosti organizace. Zejména v projektu dětská skupina DOMUSÁČEK – ve výši 80 tis. Kč. Projekt je hrazen z části z dotace MPSV.

Dále byl zisk z minulých let použit na službu náhradní rodinná péče (80 tis. Kč.), sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi (55 tis. Kč), Kaučování rodičovských dovedností (25 tis. Kč).

Přehled částek čerpání z fondu ze zisku z minulých let je zobrazeno v následující tabulce.

Dofinancování v tis. Kč zisk z minulých let, rozpuštění fondu:

Projekt	V tis. Kč	
Dětská skupina DOMUSÁČEK	80	Dofinancování projektu v hlavní činnosti, na které nebyly získané prostředky z veřejných zdrojů
Kaučování rodičovských dovedností	25	Dofinancování projektu v hlavní činnosti, na které nebyly získané prostředky z veřejných zdrojů

Náhradní rodinná péče	81	Dofinancování projektu v hlavní činnosti, na které nebyly získané prostředky z veřejných zdrojů – úhrada osobního vozidla dle účetních odpisů
Hlasy dětí	1	Dofinancování projektu v hlavní činnosti, na které nebyly získané prostředky z veřejných zdrojů
Sociálně aktivizační služba pro rodiny s dětmi	53	Dofinancování projektu v hlavní činnosti, na které nebyly získané prostředky z veřejných zdrojů + účetní odpisy z PC nehrazené z dotace
Celkem	240	

III. 8. Zástavy a ručení

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

III. 9. Přijaté dotace a dary v tis. Kč

V roce 2021 byly přijaty následující dotace:

Poskytovatel	Částka v tis. Kč
Plzeňský Kraj	8 308
Statutární město Plzeň	161
MPSV Rodina	141
Komunikujeme o.p.s	112
MPSV – mimořádná dotace DS	22
Úřad práce	10 060
Město Rokycany	30
MPSV_Dětská skupina	710
MPSV_Covid_19	286
Plzeňský Kraj – investiční dotace –	88

poměrná část – rozpuštění do výnosů	
Statutární město Plzeň – malé projekty	29
Zdravotní pojišťovny – proplácení covid testů	8

Celkem **19 955**

Všechny výše uvedené dotace byly plně vyčerpány. Dotace od Plzeňského kraje byla nevyčerpaná jen z části na službu Sociální aktivizační služby pro rodiny s dětmi, tato vrátka byla vrácena dle pravidel na účet poskytovatele. V účetnictví je evidovaná pouze částka použitá na úhradu nákladů. Investiční dotace byla rozpuštěna částečně ve výši 88 tis. Kč, tato výše byla určena dle účetních odpisů organizace. Investiční dotace se bude rozpouštět do konce roku 2025, dle stanovených účetních odpisů organizace. Zůstatek investiční dotace ve výši 238 tis. Kč je evidován na fondech, konkrétně na účtu 901 Bezúplatné pořízení majetku. Poměrná část fondu byl ponížen o odpovídající část účetních odpisů za rok 2021 a to ve výši 88 tis. Kč, částečné rozpuštění fondů dle účetních odpisů za rok 2021.

Dlouhodobý hmotný majetek	Fond (zůstatek dotace) 901 v tis. Kč	Účetní odpisy 551	Fond (zůstatek dotace po korekci odpisů) 901
Osobní automobil	212	48	164
Server	114	40	74
Celkem	326	88	238

V roce 2021 byly přijaty nepeněžitě dary v podobě potravin, drogerie a domácí potřeby, které jsou dále bezúplatně předávány klientům. Peněžní dary nebyly přijaté žádné.

Poskytovatel	Částka v tis. Kč	Komentář
Potravinová banka - ESF	107	Nepeněžní příjem (POTRAVINY, DROGERIE, DOMÁCÍ POTŘEBY)
Potravinová banka	237	Nepeněžní příjem (jednalo se o potraviny, drogerii)

Organizace v roce 2021 bezplatně poskytla svým klientům potraviny a drogerii ve výši:

1. Potravinová banka: 227 tis. Kč – zůstatek potravin na skladě k 31-12-2021 je: 38 tis. Kč.

2. Potravinová banka – potraviny z ESF fondů: 84 tis. Kč (z toho domácí potřeby: 4 tis. Kč, drogerii: 49 tis. Kč a potraviny 31 tis. Kč, tis. Zůstatek na skladě k 31-12-2021 je: 23 tis. Kč. Z toho 4 tis. Kč Potraviny, 18 tis. Kč. Drogerie a 1 tis. Kč. Domácí potřeby.

Celkem zůstatek potravin a drogerie k 31. 12. 2021: 61 tis. Kč.

Poskytovatel	Počáteční stav v tis. Kč	Příjem v tis. Kč	Výdej v tis. Kč	Zůstatek v tis. Kč
Potravinová banka - ESF	0	107	84	23
Potravinová banka	27	238	227	38

III. 10. Veřejná sbírka

Organizace v roce 2021 neorganizovala žádnou sbírku

III. 11. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Výsledek hospodaření za rok 2020 byl převeden na Kapitálový fond zisk.

Za rok 2021 organizace vykazuje zisk ve výši 458 tis. Kč. Základ daně z příjmu ve výši 8 tis. Kč 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. A bezúplatné příjmy.

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 –Plzeň (8626776)	4 623	6 631	-8
Hlavní Činnost 2	Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi – Klatovy (6479091)	1 225	1 225	0
Hlavní Činnost 3	Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi –Rokycany (7153792)	895	895	0
Hlavní Činnost 4	Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi – Tachov (8818852)	1 152	1 152	0
Hlavní Činnost 5	Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi –Stod (8820987)	851	851	0
Hlavní činnost 6	Náhradní rodinná péče	10 157	9 698	458
Hlavní činnost 7	Hlasy dětí – co s tím uděláme?	1	1	0
Hlavní činnost 8	Kaučování rodičovských dovedností	195	195	0
Hlavní činnost 9	Členské příspěvky	3	0	3
Hlavní činnost	MPSV_COVID	286	286	0

10	19			
Hlavní činnost 11	Dětská skupina DOMUSÁČEK	1 098	1 098	0
Hlavní činnost 12	Zdravotní pojišťovny – proplacení covid testů	8	8	0
Vedlejší činnost 1	Hospodářská činnost	10	5	5
Celkem		20 516	20 058	458

Hlavní činnosti 2,3,4,5,7,8,10,11,12 nebyly v rámci daňového přiznání zohledněny, jejich hospodářský výsledek byl nula a základ neovlivní.

Příjmy z hlavní činnosti č. 1 nejsou předmětem daně podle paragrafu 18a odst 1.) ZDP jedná se o ztrátové podnikatelské činnosti – ve výši 8 tis. Kč.

Z uvedené ztrátové a nulové činnosti byly z toho u hlavních činnosti 1,2,3,4,5,7,8,10,11 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: 240 tis. Kč. Řádek v daňové přiznání 140.

Dále byly vyřazeny příjmy získané z veřejných zdrojů ve výši 19 955 tis. Kč – nejsou předmětem daně podle paragrafu 18a odst 1.) ZDP – jedná se příjmy získané z veřejných zdrojů. Řádek v daňové přiznání 101.

Příjmy z hlavní činnosti č. 9 – 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: 1,2,3,4,5,6,7,8,10,11 a 12. A to ve výši 19 754 tis. Kč. Náklady ve výši 240 tis. Kč, které byly hrazeny z rozpuštěného zisku. Náklady ze ztrátové činnosti 8 tis. Kč. Dále zde byly vyřazeny náklady na občerstvení (513), ve výši 4 tis. Kč. Celkem v řádku 40 výdaje podle paragrafu 24 ZDP byly vyřazeny výdaje ve výši: 19 758 tis. Kč.

Celkem se hospodářský výsledek navýšil o neuznatelné náklady ve výši 19 758 tis. Kč. A zároveň snížen o výnosy, které nebyly předmětem daně nebo byly osvobozeny od daně z příjmů v celkové částce – 20 198 tis. Kč.

Dále byl základ ke zdanění zohledněn z hlediska odpisů. Společnost daňově odpisuje jen tu část odpisů z ceny majetku pořízené z vlastních zdrojů. Účetní odpisy pro rok 2021 z uvedené ceny byly: 17 tis. Kč a daňové odpisy: 27 tis. Kč. Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy je 10 tis. Kč. Základ ke zdanění byl tedy ještě snížen o

rozdíl odpisů, protože daňové odpisy jsou vyšší než účetní. Rozdíl je zobrazen v daňové přiznání na řádce číslo: 150.

HV (458) + Neuznatelné výdaje (19 758) - Neuznatelné výnosy (20 198) – 10 (rozdíl daňový a účetních odpisů)= základ ke zdanění 8 tis. Kč. V rámci zákona o dani z příjmů byl základ zaokrouhlen na tisíce dolů, tedy na 8 tis. Kč.

Základ daně byl zaokrouhlený a snížený na 8 000,00 Kč uplatněním snížení základu daně v souladu s §20 odst. 7 ZDP. Organizaci tedy za rok 2021 vznikla daňová úspora ve výši 1 520,00 Kč. Tato daňová úspora bude v následujícím jednom roce použita na úhradu nákladů ve ztrátových nepodnikatelských činnostech. Tedy v roce 2022.

Daňová úspora získaná v minulých letech byla v roce 2020 použita následovně. Daňová úspora v roce 2020: 9 880,00 Kč. Úspora byla použita v nepodnikatelských činnostech v roce 2021. V Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi - Plzeň částka: 8 tis. Kč., DS DOMUSÁČEK 2 tis. Kč.

III. 12. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

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

V Plzni dne 19. května 2022

Sestavil: Ing. Michaela Mrázková



Statutární orgán: Mgr. Romana Svobodová



Příloha č. 1 – Rozpis dlouhodobého majetku

	Zůstatková Cena v tis. Kč	Účetní odpisy náklad v účetnictví - 551	Daňové odpisy Zohledněno v daňové přiznání	Rozpuštění dotace a zisku (výnos v rozvaze) 691	Zůstatková cena
Server (dotace)	114	40	0,00	40	74
Server	49	17	27	0	39

(vlastní zdroje organizace)					
OA Golf SAS (dotace)	212	48	0	48	164
OA Golf SAS (zisk)	62	14	0	14	48
OA Golf NRP (zisk)	284	64	0	64	220
Celkem	721	183	27	166	536

V daňové přiznání zohledněny účetní a daňové odpisy pouze z ceny pořízené z vlastních zdrojů. Cena hrazena z dotace byla stejnou částkou v účetnictví v nákladech a stejnou částkou ve výnosech. Do nákladu byly účtovány odpisy na vrub účtu 551 a ve prospěch účtu 082. Dalším zápisem došlo k rozpuštění dotace ve prospěch účtu 691 a na vrub účtu 901. Majetek hrazen ze zisku z minulých let je účtován zápisem ve prospěch účtu 648 a na vrub účtu 911. Tím došlo k vyrovnání nákladů a výnosů a nebylo již zohledňováno z hlediska základu ke zdanění. V přiznání byly tedy zohledněny pouze účetní a daňové odpisy z ceny z vlastních zdrojů. Účetní odpisy: 17 tis. Kč a daňové odpisy 27 tis. Kč. Jednalo se o server pořízen z vlastních zdrojů. Ostatní majetek byl financován z dotace nebo ze zisku z minulých let, jednalo se rozpuštění fondů 901 nebo 911.