ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určena zakladateli organizace Sociální služby Praha 9, z.ú.

Zpráva o ověření účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit účetní závěrky organizace Sociální služby Praha 9, z.ú.(dále také „Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2023 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Organizaci jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka **podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Sociální služby Praha 9, z.ú. k 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2023** v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech 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 ředitel 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.**

Odpovědnost ředitelky a dozorčí rady 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 plánuje zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, respektive kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v Organizaci odpovídá dozorčí rada.

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.
- 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 uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky ředitelkou 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 ředitelku a dozorčí radu 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

22HLAV audit&consult
MSI Global Alliance Independent Member Firm
Digitally signed by Ing. Jan Černý
Reason: I am the author of this document
Date: 2024.06.10 08:35:01+02'00'

Ing. Jan Černý
evidenční číslo KAČR 2455

10. června 2024

Nedílnou součástí této zprávy jsou následující přílohy:

1. Rozvaha k 31.12.2023
2. Výkaz zisku a ztráty za období 1.1.2023 – 31.12.2023
3. Příloha v účetní závěrce za období 1.1.2023 – 31.12.2023

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

neziskových organizací

Období: **12 / 2023**
IČO: **05258031**
Název: **Sociální služby Praha 9, z.ú.**

řádná	X	mimořádná		mezitimní		* typ závěrky označte X

Sestavená k rozvahovému dni **31.12.2023**

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.	**Novovysočanská 505/8**
obec	**Praha 9**
PSČ, pošta	**190 00**

Místo podnikání

ulice, č.p.	**Novovysočanská 505/8**
obec	**Praha 9**
PSČ, pošta	**190 00**

Údaje o organizaci

právní forma	**Nezisková nestátní organizace - zapsaný ústav**
zřizovatel	

Předmět podnikání

hlavní činnost	**Zdravotně sociální služby**
vedlejší činnost	

Okamžik sestavení

datum, čas	**06.06.2024, 17h48m52s**

Kontaktní údaje

telefon	**284 086 900**
fax	
e-mail	**zackova@praha9.cz**
WWW stránky	**www.sspraha9.cz**

Razítko účetní jednotky

Sociální služby Praha 9, z.ú.
Novovysočanská 505/8
190 00 Praha 9
IČO 05258031, DIČ CZ05258031

Osoba odpovědná za účetnictví: **Prchalová Jana**

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce: **Mgr. Michaela Žáčková**

Podpisový záznam statutárního orgánu

Poznámka: tuto účetní závěrku tvoří přiložené výkazy. Účetní jednotka je dále povinna přiložit i další údaje, které stanoví § 18, odst. 1) písm. c) zákona 563/1991 Sb. o účetnictví.

OPRÁVNĚNÍ Č. 277 KA ČR ZZHLAV s.r.o.

Výčet položek
podle vyhlášky č. 504/2002 Sb.

ROZVAHA (BILANCE)

Xcrguzap

ke dni 31.12.2023
(v tis.Kč)

IČ
05258031

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky
Sociální služby Praha 9, z.ú.

Datum: 06.06.2024
Čas: 17h48m52s

AKTIVA	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A. Dlouhodobý majetek celkem	01	8.083,00	10.722,00
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	02		157,00
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	03		
2. Software	04		157,00
3. Ocenitelná práva	05		
4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	06		
5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	07		
6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	08		
7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný maj.	09		
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	40.010,00	43.916,00
1. Pozemky	11		
2. Umělecká díla, předměty a sbírky	12		
3. Stavby	13	54,00	54,00
4. Hmotné movité věci a jejich soubory	14	39.838,00	43.862,00
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	15		
6. Dospělá zvířata a jejich skupiny	16		
7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17		
8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	18		
9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19	118,00	
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	20		
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	21		
1. Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	22		
2. Podíly - podstatný vliv	23		
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	24		
4. Zápůjčky organizačním složkám	25		
5. Ostatní dlouhodobé zápůjčky	26		
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	27		
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	29	31.927,00-	33.351,00-
1. Oprávky k nehmotným výsledkům z výzkumu a vývoje	30		
2. Oprávky k softwaru	31		
3. Oprávky k ocenitelným právům	32		
4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	33		
5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	34		
6. Oprávky ke stavbám	35	12,00-	15,00-
7. Oprávky k hmotným movitým věcem a souborům mov.věcí	36	31.915,00-	33.336,00-
8. Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	37		
9. Oprávky k dospělým zvířatům a jejich skupinám	38		
10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	39		
11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	40		
B. Krátkodobý majetek celkem	41	22.037,00	43.461,00
I. Zásoby celkem	42	726,00	581,00
1. Materiál na skladě	43	714,00	565,00
2. Materiál na cestě	44		
3. Nedokončená výroba	45		
4. Polotovary vlastní výroby	46		
5. Výrobky	47		
6. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	48		
7. Zboží na skladě a v prodejnách	49	12,00	16,00
8. Zboží na cestě	50		

OPRÁVNĚNÍ č. 277
KA ČR
ZHLAV s.r.o.

Výčet položek
podle vyhlášky č. 504/2002 Sb.

ROZVAHA (BILANCE)

Xcrguzap

9. Poskytnuté zálohy na zásoby	51		
II. Pohledávky celkem	52	6.969,00	7.172,00
1. Odběratelé	53	392,00	733,00
2. Směnky k inkasu	54		
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	55		
4. Poskytnuté provozní zálohy	56	2.548,00	5.204,00
5. Ostatní pohledávky	57	630,00	553,00
6. Pohledávky za zaměstnanci	58		74,00
7. Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veř. zdrav. poj.	59		
8. Daň z příjmů	60	188,00	
9. Ostatní přímé daně	61		
10. Daň z přidané hodnoty	62		
11. Ostatní daně a poplatky	63		
12. Nároky na dotace a ostat.zúčtov.se SR	64		
13. Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozp. orgánů ÚSC	65		
14. Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	66		
15. Pohledávky z pevných termínových operací a opcí	67		
16. Pohledávky z vydaných dluhopisů	68		
17. Jiné pohledávky	69	214,00	469,00
18. Dohadné účty aktivní	70	2.997,00	139,00
19. Opravná položka k pohledávkám	71		
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	72	14.109,00	35.376,00
1. Peněžní prostředky v pokladně	73	179,00	257,00
2. Ceniny	74		
3. Peněžní prostředky na účtech	75	13.930,00	35.119,00
4. Majetkové cenné papíry k obchodování	76		
5. Dluhové cenné papíry k obchodování	77		
6. Ostatní cenné papíry	78		
7. Peníze na cestě	80		
IV. Jiná aktiva celkem	81	233,00	332,00
1. Náklady příštích období	82	233,00	332,00
2. Příjmy příštích období	83		
AKTIVA CELKEM	**85**	**30.120,00**	**54.183,00**

OPRÁVNĚNÍ Č. 277
KA CR
ZDHLAV s.r.o.

Výčet položek
podle vyhlášky č. 504/2002 Sb.

ROZVAHA (BILANCE)

Xcrguzap

PASIVA	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A. Vlastní zdroje celkem	**86**	**16.424,00**	**21.720,00**
I. Jmění celkem	87	16.207,00	19.648,00
1. Vlastní jmění	88	15.037,00	17.013,00
2. Fondy	89	1.170,00	2.635,00
3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	90		
II. Výsledek hospodaření celkem	91	217,00	2.072,00
1. Účet výsledku hospodaření	92		2.072,00
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	93	217,00	
3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	94		
B. Cizí zdroje celkem	**95**	**13.694,00**	**32.464,00**
I. Rezervy celkem	96		
1. Rezervy	97		
II. Dlouhodobé závazky celkem	98		5.032,00
1. Dlouhodobé úvěry	99		
2. Vydané dluhopisy	100		
3. Závazky z pronájmu	101		
4. Přijaté dlouhodobé zálohy	102		
5. Dlouhodobé směnky k úhradě	103		
6. Dohadné účty pasivní	104		5.032,00
7. Ostatní dlouhodobé závazky	105		
III. Krátkodobé závazky celkem	106	13.694,00	27.428,00
1. Dodavatelé	107	1.443,00	654,00
2. Směnky k úhradě	108		
3. Přijaté zálohy	109	1.033,00	7.396,00
4. Ostatní závazky	110		
5. Zaměstnanci	111	3.265,00	3.427,00
6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	112		
7. Závazky k institucím sociálního zabezpečení a zdrav. poj.	113	1.833,00	1.942,00
8. Daň z příjmů	114		264,00
9. Ostatní přímé daně	115	291,00	309,00
10. Daň z přidané hodnoty	116	25,00	41,00
11. Ostatní daně a poplatky	117		
12. Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	118		
13. Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů ÚSC	119	1.080,00	2.347,00
14. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a vkladů	120		
15. Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	121		
16. Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	122		
17. Jiné závazky	123	3.256,00	3.099,00
18. Krátkodobé úvěry	124		
19. Eskontní úvěry	125		
20. Vydané krátkodobé dluhopisy	126		
21. Vlastní dluhopisy	127		
22. Dohadné účty pasivní	128	1.468,00	7.949,00
23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	129		
IV. Jiná pasiva celkem	130		4,00
1. Výdaje příštích období	131		
2. Výnosy příštích období	132		4,00
PASIVA CELKEM	**134**	**30.118,00**	**54.184,00**

Pozn.:

Sestaveno dne: 06.06.2024	**Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky, nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou**
Telefon: 284 086 900	
Právní forma jednotky: Nezisková nestátní organizace - zapsaný ústav	**Předmět podnikání:** Zdravotně sociální služby

OPRÁVNĚNÍ Č. 277 KA ČR ZDRAV s.r.o.

Výčet položek
podle vyhlášky č. 504/2002 Sb

ROZVAHA (BILANCE)

Xcrguzap

Výčet položek
podle vyhlášky č 504/2002 Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Xcrguzap

ke dni 31.12.2023
(v tis.Kč)

IČ
05258031

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky
Sociální služby Praha 9, z.ú.

Datum: 06.06.2024
Čas: 17h48m52s

TEXT	Číslo	činnosti			
A. NÁKLADY	řádku	hlavní	hospodářská		celkem
I. Spotřebované nákupy celkem	1	25.984,00	3.803,00		29.787,00
1. Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	2	18.652,00	1.901,00		20.553,00
2. Prodané zboží	3		5,00		5,00
3. Opravy a udržování	4	1.980,00	979,00		2.959,00
4. Náklady na cestovné	5	28,00			28,00
5. Náklady na reprezentaci	6	1,00			1,00
6. Ostatní služby	7	5.323,00	918,00		6.241,00
II. Změna stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	8				
7. Změna stavu zásob vlastní činnosti	9				
8. Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	10				
9. Aktivace dlouhodobého majetku	11				
III. Osobní náklady	12	61.625,00	4.398,00		66.023,00
10. Mzdové náklady	13	45.589,00	3.241,00		48.830,00
11. Zákonné sociální pojištění	14	14.912,00	1.076,00		15.988,00
12. Ostatní sociální pojištění	15	209,00	1,00		210,00
13. Zákonné sociální náklady	16	866,00	80,00		946,00
14. Ostatní sociální náklady	17	49,00			49,00
IV. Daně a poplatky	18	18,00	18,00		36,00
15. Daně a poplatky	19	18,00	18,00		36,00
V. Ostatní náklady	20	2.689,00	605,00		3.294,00
16. Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	21	1,00			1,00
17. Odpis nedobytné pohledávky	22		4,00		4,00
18. Nákladové úroky	23				
19. Kursové ztráty	24				
20. Dary	25				
21. Manka a škody	26				
22. Jiné ostatní náklady	27	2.688,00	601,00		3.289,00
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	28	5.267,00			5.267,00
23. Odpisy dlouhodobého majetku	29	5.267,00			5.267,00
24. Prodaný dlouhodobý majetek	30				
25. Prodané cenné papíry a podíly	31				
26. Prodaný materiál	32				
27. Tvorba a použití rezerv a opravných položek	33				
VII. Poskytnuté příspěvky	34				
28. Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtovatelné mezi organizačními složkami	35				
VIII. Daň z příjmů	36	6,00	84,00		90,00
29. Daň z příjmů	37	6,00	84,00		90,00
Náklady celkem	**38**	**95.589,00**	**8.908,00**		**104.497,00**

OPRÁVNĚNÍ Č. 277 KA CR ZDHLAV s.r.o.

Výčet položek
podle vyhlášky č.504/2002 Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Xcnguzap

TEXT	Číslo	činnosti			
B. VÝNOSY	řádku	hlavní	hospodářská		celkem
I. Provozní dotace	39	52.909,00			52.909,00
1. Provozní dotace	40	52.909,00			52.909,00
II. Přijaté příspěvky	41				
2. Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	42				
3. Přijaté příspěvky (dary)	43				
4. Přijaté členské příspěvky	44				
III. Tržby za vlastní výkony a za zboží	45	39.691,00	10.787,00		50.478,00
IV. Ostatní výnosy	46	3.131,00	52,00		3.183,00
5. Smluvní pokuty, úroky z prodlení a ostatní pokuty a penále	47				
6. Platby za odepsané pohledávky	48				
7. Výnosové úroky	49	1,00			1,00
8. Kursové zisky	50				
9. Zúčtování fondů	51	436,00			436,00
10. Jiné ostatní výnosy	52	2.694,00	52,00		2.746,00
V. Tržby z prodeje majetku	53				
11. Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	54				
12. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	55				
13. Tržby z prodeje materiálu	56				
14. Výnosy z krátkodobého finančního majetku	57				
15. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	58				
Výnosy celkem	**59**	**95.731,00**	**10.839,00**		**106.570,00**
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	60	149,00	2.013,00		2.162,00
D. Výsledek hospodaření po zdanění	61	143,00	1.929,00		2.072,00

Pozn.:

Sestaveno dne: 06.06.2024	**Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky, nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou**
Telefon: 284 086 900	
Právní forma jednotky: Nezisková nestátní organizace - zapsaný ústav	**Předmět podnikání:** Zdravotně sociální služby

OPRÁVNĚNÍ Č. 277 KA ČR ZDRAVOTNÍ LAV s.r.o.

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2023

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

Obsah přílohy

1) Obecné informace o účetní jednotce
2) Informace o zakladatelích, zřizovatelích a vkladech do vlastního jmění
3) Účetní období
4) Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování
5) Mimořádné položky nákladů a výnosů
6) Účast ve společnostech jako společník s neomezeným ručením
7) Přehled jednotlivých položek dlouhodobého majetku
8) Odměny za auditorské a jiné ověřovací služby
9) Podíl v jiných společnostech
10) Dluhy za sociální, zdravotní pojištění a daňové nedoplatky
11) Vlastnictví akcií a podílů
12) Přehled dlouhodobých závazků
13) Přehled finančních závazků neuvedených v rozvaze
14) Výsledek hospodaření v členění jednotlivých druhů činnosti
15) Průměrný evidenční počet zaměstnanců
16) Výše odměn a funkčních požitků členům statutárních orgánů
17) Účast členů statutárních orgánů v osobách ve smluvním vztahu
18) Zálohy a úvěry za členy statutárních orgánů
19) Zjištění základu daně a přehled daňových úlev a jejich užití
20) Významné položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty
21) Přehled o přijatých a poskytnutých darech
22) Přehled o veřejných sbírkách
23) Způsob vypořádání výsledku hospodaření

1) Obecné informace o účetní jednotce

(§ 30, odst. 1, písm. a)

Název	Sociální služby Praha 9,z.ú.
Sídlo	Novovysočanská 505/8, 190 00 Praha 9
IČ	05258031
Právní forma	ústav
Spisová značka	Zaps. v rejstříku ústavů u MS v Praze, oddíl U, vložka 470

OPRÁVNĚNÍ Č. 277 KA ČR ZDHLAV s.r.o.

Hlavní činnost	Sociální a ošetřovatelská
Vedlejší činnost	Ubytovací a stravovací činnost
Statutární orgán	ředitel

2) Informace o zakladatelích, zřizovatelích a vkladech do vlastního jmění
(§ 30, odst. 1, písm. b)
Zakladatelem účetní jednotky je Městská část Praha 9. Vklad do vlastního jmění představuje částka 17.013.399,80 Kč.

3) Účetní období
(§ 30, odst. 1, písm. c)
Účetní období je kalendářní rok od 1.1.2023 do 31.12.2023.

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.

OPRÁVNĚNÍ Č. 277 KA ČR ZDHLAV s.r.o.

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

Zásoby
Účetní jednotka nenakupuje materiál běžné spotřeby na sklad. V těchto případech účtuje o nákupu materiálu přímo na vrub nákladových účtů. V ostatních významných případech, zejména při nákupu zásob, účtuje účetní jednotka o zásobách způsobem B a i výdaj ze skladu je účtován metodou B. Zásoby jsou oceňovány v pořizovacích cenách a zahrnují cenu pořízení zásob a externí náklady na dopravu, pokud nejsou již zahrnuté v ceně pořízení. Účetní jednotka nemá zásoby vytvořené vlastní činností.

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

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

Transakce v cizí měně
Majetek a závazky pořízené v cizí měně organizace nemá.

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

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

5) Mimořádné položky nákladů a výnosů
(§ 30, odst. 1, písm. f)
Účetní jednotka ve sledovaném účetním neevidovala položky nákladů a výnosů, které by byly mimořádné svým objemem nebo původem.

6) Účast ve společnostech jako společník s neomezeným ručením

(§ 30, odst. 1, písm. g)
Účetní jednotka nevlastnila k poslednímu dni účetního období podíl v žádných společnostech.

7) Přehled jednotlivých položek dlouhodobého majetku
(§ 30, odst. 1, písm. h)
Účetní jednotka ve sledovaném účetním evidovala následující položky dlouhodobého majetku v pořizovací ceně, včetně jejich přírůstků a úbytků během účetního období:

OPRÁVNĚNÍ Č. 277 KA ČR ZZHLAV s.r.o.

Položky majetku	Stav na počátku období	Přírůstky	Úbytky	Stav na konci období
Software	0	157.300,00	0	157.300,00
Budovy a stavby	53.843,00	0	0	53.843,00
Hm.movité věci	39.837.685,68	4.656.122,95	632.027,00	43.861.781,43

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	1.298.789,00	31.12.2023	12.1.2024
Zdravotní pojištění (VZP)	564.016,00	31.12.2023	12.1.2024
Daň ze závislé činnosti - zálohová	306.317,00	31.12.2023	12.1.2024
Daň ze závislé činnosti - srážková	3.001,00	31.12.2023	12.1.2024

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.

OPRÁVNĚNÍ Č. 277 KA ČR 22HLAV s.r.o.

14) Výsledek hospodaření v členění jednotlivých druhů činnosti

(§ 30, odst. 1, písm. o)
Účetní jednotka ve sledovaném účetní období vykázala příjmy a výdaje jak v hlavní činnosti, uvedené ve stanovách jako hlavní poslání, tak ve vedlejší činnosti, směřující k dosažení zisku pro potřeby zabezpečení hlavní činnosti.

	Hlavní činnost	**Hospodářská činnost**
Příjmy	95.731.843,56	10.893.071,00
Výdaje	95.673.058,31	8.825.659,43
Výsledek hospodaření před zdaněním	148.845,25	2.013.411,57

15) Průměrný evidenční počet zaměstnanců

(§ 30, odst. 1, písm. p)
Účetní jednotka ve sledovaném účetním období zaměstnávala pracovníky v pracovním poměru v následující struktuře:

Kategorie	Průměrný evidenční počet	Osobní náklady	Ostatní sociální náklady
Sociální,zdravot.,ošetřov.	78	42.451.124,00	0
Provoz	24	11.594.132,00	0
Administrativa	10	9.032.652,00	0

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

Kategorie	Průměrný evidenční počet	Osobní náklady	Ostatní sociální náklady
Sociální, zdravot.,ošetřov.	14	750.501,00	0
Provoz	25	743.355,00	0
Administrativa	10	282.733,00	0

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

OPRÁVNĚNÍ Č. 277 KA ČR ZDHLAV s.r.o.

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

16) Výše odměn a funkčních požitků členům statutárních orgánů

(§ 30, odst. 1, písm. q)
Účetní jednotka ve sledovaném účetním období vyplatila odměnu členům statutárního orgánu za výkon ve Správní radě a Dozorčí radě celkem ve výši 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 daňovou úlevu za rok 2022 dle § 20 odst.7 nevykázala.

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.

OPRÁVNĚNÍ Č. 277 KA ČR ZZHLAV s.r.o.

Účetní jednotka vykazuje ve výkazu zisku a ztráty přijaté dotace:

Poskytovatel	Výše dotace/grantů	Účel dotace/grantů	zdroj dotace/grantů
Hlavní město Praha granty	46.081.000,00	provoz	rozpočet MHMP
Hlavní město Praha dotace		provoz	státní rozpočet
MHMP, EU	4.730.613,57	provoz	Dotace z EU
Dotace MPSV	6.804.813,85	DS	Mzdy, odvody

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 2022 ve výši 217.296,34 Kč proúčtovala na základě rozhodnutí správní rady na základě rozvahy a účetního dokladu č. 400 259 proti vlastnímu jmění – účet 901.

Sestaveno dne: 4.6.2024	Sestavil: Jana Prchalová – hlavní účetní Miroslava Distlová – vedoucí ekonomického úseku	Statutární zástupce: Mgr. Michaela Žáčková - ředitel

OPRÁVNĚNÍ Č. 277 KA ČR AUDIT s.r.o.