

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky společnosti APROPO Jičín, o.p.s. sestavené k 31. 12. 2020

Zpráva je určena zakladateli, vedení a členům APROPO Jičín, o.p.s., případně dalším uživatelům.

1. Výrok auditora k účetní závěrce a dodržování zákona o obecně prospěšných společnostech

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti

APROPO Jičín, o.p.s.

se sídlem Soudná č. p. 13, 506 01 Jičín, IČ: 015 99 682; společnost je zapsaná v rejstříku obecně prospěšných společností, vedeného KS v Hradci Králové, oddíl O, vložka 359 (dále také „společnost“),

sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z výkazu rozvaha k 31. 12. 2020, výkazu zisku a ztráty a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Některé podrobnosti o společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v účetní závěrce.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv APROPO Jičín, o.p.s. k 31. 12. 2020 a nákladů a výnosů, výsledku jejího hospodaření za rok končící datem 31. 12. 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

V průběhu ověřování účetní závěrky jsme si nepovšimli ničeho, co by nás vedlo k domněnce, že společnost APROPO Jičín, o.p.s. při výkonu své činnosti jednala v období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 v rozporu se zákonem č. 248/1995 Sb., o obecně prospěšných společnostech.

2. Základ pro výrok auditora k ověření účetní závěrky a zákona o o.p.s.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech v platném znění (dále jen zákon 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 č. 248/1995 Sb., o obecně prospěšných společnostech, jsme dále ověřili zejména tyto skutečnosti:

- zachování účelu, pro který byla obecně prospěšná společnost založena,
- dodržování podmínek poskytování obecně prospěšných služeb podle zákona o obecně prospěšných společnostech, podle zakládací listiny,
- dodržování rozpočtu schváleného správní radou společnosti (včetně jeho úprav),
- provádění doplňkových činností v souladu se zákonem o obecně prospěšných společnostech, v souladu se zakládací listinou společnosti, v souladu s usnesením správní rady společnosti, pokud jsou doplňkové činnosti prováděny nad rámec vymezený zakládací listinou,
- zcizování a pronájem nemovitého majetku, zřizování věcných břemen nebo zástavních práv k nemovitému majetku obecně prospěšné společnosti jen po předchozím schválení správní radou,
- hospodárnost a průkaznost při vynakládání prostředků získaných z vkladů zakladatelů, z darů, z dědictví, z dotací, z fondu vytvořeného v minulých letech,
- dodržování ustanovení o zákazu účasti na podnikání jiných osob,
- dodržování zákazu zřizování organizačních složek v cizině,
- oddělené vedení nákladů a výnosů za hlavní (obecně prospěšnou) činnost, za doplňkové činnosti, za správní činnost,
- dodržování principu neziskovosti hlavní činnosti ve smyslu ustanovení zákona o obecně prospěšných společnostech o nakládání se ziskem společnosti,
- dodržování zákazu podpory politických stran a politických hnutí.

V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti 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.

3. Ostatní informace – ověření výroční zprávy

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá ředitel společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informacích nic takového nezjistili.

4. Odpovědnost správní a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

Správní rada společnosti 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 správní rada společnosti povinna posoudit, zda je společnost 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 správní rada plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada.

5. 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 vzniknout 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.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti 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 představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti 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 společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost 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 představenstvo 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.

Datum zprávy:

20. dubna 2021

Auditorská společnost:

AUDIT NOVA, s.r.o., sídlo Holín 38, 506 01 Jičín

číslo oprávnění KAČR 175

ing. Jarmila Novotná, jednatel

Statutární auditor:

Ing. Novotná Jarmila, číslo oprávnění KAČR 0993

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2020
(v celých tisících Kč)

Název, sídlo a právní forma účetní
jednotky
Apropo Jičín, o.p.s.
Soudná 13
Jičín
506 01

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému fin. orgánu


IČO
01599682

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	948	930
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	1 364	1 407
A. II. 1.	Pozemky (031)	10		
A. II. 2.	Umělecká díla, předměty a sbírky (032)	11		
A. II. 3.	Stavby (021)	12	521	521
A. II. 4.	Hmotné movité věci a jejich soubory (022)	13	645	645
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	198	198
A. II. 9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (042)	18		43
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	-416	-477
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	-28	-41
A. IV. 7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí (082)	35	-367	-408
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	-21	-28

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	7 187	9 415
B. I.	Zásoby celkem	Součet B.I.1. až B.I.9.	51	61	34
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	61	34
B. I. 8.	Zboží na cestě	(139)	49		
B. I. 9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	(314)	50		
B. II.	Pohledávky celkem	Součet B.II.1. až B.II.19.	71	546	683
B. II. 1.	Odběratelé	(311)	52	265	297
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	281	346
B. II. 5.	Ostatní pohledávky	(315)	56		
B. II. 6.	Pohledávky za zaměstnanci	(335)	57		40
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 společníky sdruženými 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		
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	6 567	8 695
B. III. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	(211)	72	59	47
B. III. 2.	Ceniny	(213)	73		
B. III. 3.	Peněžní prostředky na účtech	(221)	74	6 508	8 648
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	13	3
B. IV. 1.	Náklady příštích období	(381)	81	13	3
B. IV. 2.	Příjmy příštích období	(385)	82		
	Aktiva celkem	Součet A. až B.	85	8 135	10 345

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	5 643	6 506
A. I.	Jmění celkem	Součet A.I.1. až A.I.3.	90	5 642	6 086
A. I. 1.	Vlastní jmění	(901)	87	4 219	4 352
A. I. 2.	Fondy	(911)	88	1 423	1 734
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	1	420
A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření	(963)	91	x	420
A. II. 2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(931)	92	1	x
A. II. 3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(932)	93		
B.	Cizí zdroje celkem	Součet B.I. až B.IV.	95	2 492	3 839
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		
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		
B. II. 7.	Ostatní dlouhodobé závazky	(959)	104		
B. III.	Krátkodobé závazky celkem	Součet B.III.1. až B.III.23.	129	2 242	2 144
B. III. 1.	Dodavatelé	(321)	106	114	105
B. III. 2.	Směnky k úhradě	(322)	107		
B. III. 3.	Přijaté zálohy	(324)	108		6
B. III. 4.	Ostatní závazky	(325)	109	20	16
B. III. 5.	Zaměstnanci	(331)	110	1 204	1 162
B. III. 6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	111		
B. III. 7.	Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	(336)	112	693	661
B. III. 8.	Daň z příjmů	(341)	113		
B. III. 9.	Ostatní přímé daně	(342)	114	200	193
B. III. 10.	Daň z přidané hodnoty	(343)	115		
B. III. 11.	Ostatní daně a poplatky	(345)	116		1
B. III. 12.	Závazky ve vztahu k státnímu rozpočtu	(346)	117		
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	11	
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	250	1 695
B. IV. 1.	Výdaje příštích období	(383)	130	250	255
B. IV. 2.	Výnosy příštích období	(384)	131		1 440
	Pasiva celkem	Součet A. až B.	134	8 135	10 345

Sestaveno dne: 31.03.2021		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
Právní forma účetní jednotky o.p.s.	Předmět podnikání sociální služby	Pozn.:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2020
(v celých tisících Kč)


Název, sídlo a právní forma účetní
jednotky
Apropo Jičín, o.p.s.
Soudná 13
Jičín
506 01

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému finančnímu orgánu

IČO
01599682

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	4 314	80	4 394
A. I. 1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	3	1 666		1 666
A. I. 2.	Prodané zboží	4		80	80
A. I. 3.	Opravy a udržování	5	372		372
A. I. 4.	Náklady na cestovné	6	20		20
A. I. 5.	Náklady na reprezentaci	7			
A. I. 6.	Ostatní služby	8	2 256		2 256
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	18 340		18 340
A. III. 10.	Mzdové náklady	14	13 754		13 754
A. III. 11.	Zákonné sociální pojištění	15	4 419		4 419
A. III. 12.	Ostatní sociální pojištění	16			
A. III. 13.	Zákonné sociální náklady	17	73		73
A. III. 14.	Ostatní sociální náklady	18	94		94
A. IV.	Daně a poplatky Hodnota A.IV.15.	19	10		10
A. IV. 15.	Daně a poplatky	20	10		10
A. V.	Ostatní náklady Součet A.V.16. až A.V.22.	21	112		112
A. V. 16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22	2		2
A. V. 17.	Odpis nedobytné pohledávky	23	19		19
A. V. 18.	Nákladové úroky	24			
A. V. 19.	Kursově ztráty	25			
A. V. 20.	Dary	26	6		6
A. V. 21.	Manka a škody	27			
A. V. 22.	Jiné ostatní náklady	28	85		85
A. VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek Součet A.VI.23. až A.VI.27.	29	61		61
A. VI. 23.	Odpisy dlouhodobého majetku	30	61		61
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			
A. VII. 28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36			

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	22 837	80	22 917
B.	Výnosy		40			
B. I.	Provozní dotace	Hodnota B.I.1.	41	16 313		16 313
B. I. 1.	Provozní dotace		42	16 313		16 313
B. II.	Přijaté příspěvky	Součet B.II.2. až B.II.4.	43	480		480
B. II. 2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami		44			
B. II. 3.	Přijaté příspěvky (dary)		45	480		480
B. II. 4.	Přijaté členské příspěvky		46			
B. III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží		47	5 957	141	6 098
B. IV.	Ostatní výnosy	Součet B.IV.5. až B.IV.10.	48	441		441
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	4		4
B. IV. 8.	Kursově zisky		52			
B. IV. 9.	Zúčtování fondů		53	346		346
B. IV. 10.	Jiné ostatní výnosy		54	91		91
B. V.	Tržby z prodeje majetku	Součet B.V.11. až B.V.15.	55	5		5
B. V. 11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		56	5		5
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	23 196	141	23 337
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	ř. 61 - (ř. 39 - ř.37)	62	359	61	420
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	ř. 62 - ř. 37	63	359	61	420

Sestaveno dne: 31.03.2021		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou
		
Právní forma účetní jednotky o.p.s.	Předmět podnikání sociální služby	Pozn.:

1 Obecné informace
1.1 Způsob sestavení přílohy

Příloha je zpracována v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a vyhláškou č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

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 tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.**

1.2 Popis účetní jednotky

Název:	Apropo Jičín, o. p. s.
Datum vzniku:	10. května 2013
Sídlo:	Soudná 13, 506 01 Jičín
Identifikační číslo:	01599682
Právní forma:	obecně prospěšná společnost
Zápis do rejstříku obecně prospěšných společností:	KS v Hradci Králové, spisová značka O/359
Rozhodující předmět činnosti:	poskytování péče a služeb pro děti s postižením a jejich rodiče
Webové stránky:	www.apropojiicin.cz

Společnost Apropo Jičín, o.p.s. Jičín, o.p.s. byla založena jako nástupnická organizace občanského sdružení OO SPMP Jičín – APROPO, IČ 64813932 se sídlem v Jičíně, které dnem 1. 1. 2014 smluvně převedlo na společnost Apropo Jičín, o.p.s. IČ 01599682 práva a povinnosti vyplývající z činnosti sdružení a darovala svůj majetek.

1.3 Správa a řízení společnosti

Zakladatelé:	Mgr. Jana Dolejší, Václava Machulová, Bc. Jitka Králová	
Statutární orgán – ředitel:	Bc. Jitka Králová	
Správní rada:		zapsáno dne
předseda správní rady	Václava Machulová	24. 11. 2018
člen správní rady	Ing. Dana Kracíková	27. 08. 2015
člen správní rady	Mgr. Jana Dolejší	24. 11. 2018
člen správní rady	MUDr. Jiří Ježek	24. 11. 2018
člen správní rady	Ing. Peter Bareš	24. 11. 2018
člen správní rady	Ing. Blanka Mašková	24. 11. 2018
Dozorčí rada:		
předseda	Jiří Veselka, MBA	20. 04. 2018
člen	Ing. Pavlína Chvojková	30. 06. 2020
člen	Ing. et Ing. Diana Půhoná	20. 04. 2018

1.4 Poslání hlavní činnosti

- sociální služby registrované dle zákona o sociálních službách,
- terapeutické aktivity,
- volnočasové a vzdělávací aktivity,
- péče o pečující osoby,
- osvětová činnost v oblasti problematiky života lidí se zdravotním postižením,
- pořádání fundraisingových a prezentačních akcí,

- spolupráce s krajskou a místní samosprávou, s jinými organizacemi v oblasti podpory lidí v sociálně nepříznivé situaci zejména z důvodu zdravotního postižení a realizaci projektů vedoucích k jejímu řešení,
- příležitostný prodej výrobků v rámci sociálně terapeutické činnosti,
- poskytování drobných služeb v rámci sociálně terapeutické činnosti.

1.5 Organizační struktura

Nejvyšším orgánem společnosti je správní rada v počtu šesti členů, která obvykle zasedá dvakrát ročně.

Kontrolní orgán je tříčlenná dozorčí rada, která dohlíží na chod společnosti.

Statutárním orgánem společnosti je ředitel.

Naše činnosti jsou rozděleny do pěti základních středisek:

- denní stacionář,
- osobní asistence,
- sociální rehabilitace,
- sociálně terapeutické dílny
- a ostatní aktivity.

Pro účtování jednotlivých projektů na uvedená střediska je používán systém zakázek.

1.6 Zaměstnanci a osobní náklady

Průměrný evidenční počet zaměstnanců ve fyzických osobách	44
z toho: zaměstnanci s kratší pracovní dobou	17
průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený	38
Členění mzdových a sociálních nákladů:	tis. Kč
Mzdové náklady - hlavní pracovní poměry	13 017
Mzdové náklady - dohody o provedení práce	387
Mzdové náklady - dohody o pracovní činnosti	71
Náhrady za dny pracovní neschopnosti	279
Mzdové náklady celkem	13 754
Sociální a zdravotní pojištění	4 419
Ostatní sociální náklady a příspěvky	167
Osobní náklady celkem	18 340

Odměny a funkční požitky členům orgánů - správní a dozorčí rada pracuje bez nároku na odměnu.

2 Vedení účetnictví a obecné účetní zásady

2.1 Účetní období a okamžik sestavení účetní závěrky

Účetním obdobím je kalendářní rok	1. 1. 2020 - 31. 12. 2020
Rozvahovým dnem je datum	31. 12. 2020
Okamžik sestavení účetní závěrky je termín	31. 3. 2021

Účetnictví organizace respektuje obecné účetní zásady. Účetní závěrka je sestavena v souladu se zákonem 563/1991 Sb. a vyhláškou 504/2002 Sb. v platných zněních, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Údaje vycházejí z účetních písemností a dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici.

Účetní doklady a závěrka jsou archivovány v sídle organizace.

Obecné účetní zásady

a) Dlouhodobý majetek a odpisování

Organizace eviduje v kategorii dlouhodobého hmotného majetku hmotný majetek v pořizovací ceně nad 40 tis. Kč, používá účetní odpisy, které vyjadřují předpokládanou dobu jeho použitelnosti. Daňové odpisování je stanoveno vždy při zařazení majetku do užívání a řídí se zákonem o daních z příjmů. Drobný hmotný majetek se vstupní cenou od 1 tis. – do 40 tis. Kč je účtován do nákladů a evidován v podrozvahové evidenci.

b) Přepočtení cizích měn

Při přepočtu cizích měn na českou je používán denní kurz ČNB.

c) Časové rozlišení

Organizace používá časové rozlišení především k rozlišení nevyčerpaných či nevyúčtovaných dotací a nevyúčtovaných nákladů. Rozlišovány nejsou pravidelně se opakující příjmy a výdaje nevýznamného charakteru.

d) Vlastní jmění a fondy

Ve vlastním jmění organizace účtuje zejména o zdrojích na pořízení bezúplatně nabytého dlouhodobého majetku. Tato částka je pak rozpouštěna do výnosů současně s účtováním odpisů.

Na účty fondů organizace účtuje o rezervním fondu tvořeném ze zisku, o zdrojích získaných od dárců a z veřejné sbírky. Vykazované stavy odpovídají nespoteřovaným darům a neutracené částce výtěžku z veřejné sbírky určeným pro další použití.

e) Přijaté dary a dotace

O přijatých darech a dotacích účtuje organizace do provozních výnosů a na zakázky dle konkrétních projektů, na které jsou příjmy určeny. K rozvahovému dni jsou nepoužité dary převedeny do fondu darů nespoteřovaných do konce účetního období.

f) Daň z příjmů právnických osob

Organizace je poplatníkem s tzv. „širokým základem daně“. Předmětem daně z příjmů jsou všechny příjmy s výjimkou investičních dotací. Při výpočtu základu daně jsou uplatněny ke všem zdanitelným příjmům daňově uznatelné náklady. Náklady související s přijatými a poplatníkem osvobozenými dary jsou vyčleněny v daňovém přiznání jako nedaňové.

3 Doplnující údaje k výkazům rozvaha a výkaz zisku a ztráty

a) Dlouhodobý majetek

Stavy a obraty majetku	stavby	hmotné věci a jejich soubory	ostatní dlouhodobý hmotný majetek	poskytnuté zálohy	celkem
pořizovací hodnota k 1. 1. 2020	521	645	198		1 364
přírůstky					
převody					
vyřazení					
poskytnuté zálohy					
stav k 31. 12. 2020	521	645	198	0	1 364
oprávky k 1. 1. 2020	-28	-367	-21		-416
roční odpis	-13	-41	-7		-61
vyřazení					
opravné položky, převody					
stav k 31. 12. 2020	-41	-408	-28		-477
zůstatková majetku hodnota k 31. 12. 2020	480	237	170	0	887

Popis majetku podle jednotlivých rozvahových druhů:

- ve skupině stavby je evidované **Dětské hřiště a sportoviště**, které bylo zařazeno do užívání v listopadu 2017,
- ve skupině hmotné věci a jejich soubory:
 - lůžko Vojtův stůl pro masáže a fyzioterapii, pořízeno v roce 2014,
 - automobil Ford, který byl pořízen v roce 2014,
 - kuchyňská linka vč. spotřebičů v DS Vrchlického zařazena do používání v září 2017,

- kuchyňská linka vč. spotřebičů pro byt sociální rehabilitace, zařazena do užívání v prosinci 2017,
- rezonanční kolébka, zařazena do užívání v dubnu 2018,
- kuchyňská linka vč. spotřebičů – byt SR zařazena do užívání v prosinci 2018.
- **Ve skupině ostatní dlouhodobý hmotný majetek je evidované technické zhodnocení pronajaté budovy denního stacionáře pořízené v roce 2016.**
- Na účtu nedokončený dlouhodobý hmotný majetek jsou evidovány náklady na zajištění výběrové řízení – pořízení osobního automobilu ve výši 42 tis.

b) **Zásoby** – na účtu zásob evidujeme zboží krámku TAKY TU! v hodnotě 34 tis. Kč.

c) **Pohledávky**

Jsou evidovány pohledávky ve výši 297 tis. Kč, z toho po lhůtě splatnosti za poskytnuté služby klientům ve výši 13 tis. Kč:

termín splatnosti	tis. Kč
ve splatnosti	284
rozklad pohledávek po splatnosti z toho:	13
do 30 dnů po splatnosti	9
31-90	3
91-180	1
nad 181 dnů	
nad 365 dnů	

Splacení pohledávek je s dlužníky řešeno průběžně.

Poskytnuté provozní zálohy ve výši 346 tis. Kč jsou z titulu nevyúčtovaných záloh za energie; daňové doklady byly přijaty v roce 2021.

Na účtu pohledávky za zaměstnanci je evidována zápůjčka zaměstnanci výši 30 tis, 2 ostatní pohledávky a 8 tis. pohledávka za soukromé hovory, které byly srazeny ve mzdách za měsíc leden 2021.

d) **Časové rozlišení**

Časově jsou rozlišeny náklady, které věcně nesouvisí s náklady v této účetní závěrce. Jedná se o sw Antivirus na období 2021 a služby internetu 2021 ve výši 3 tis. Kč.

Náklady časově související s obdobím této závěrky (běžné náklady, u kterých byla známa výše, ale doklad nebyl vystaven v závěrkovém období), u kterých výdaj na ně proběhne až v následujícím období, byly zaúčtovány do nákladů a na účty časového rozlišení ve výši 255 tis. Kč.

Účet výnosy příštích období obsahuje dotaci obdrženou od Města Jičín v roce 2020 pro užití v roce 2021 ve výši 1 440 tis. Kč.

e) **Závazky**

Závazky z běžného obchodního styku ve lhůtě splatnosti má organizace ve výši 105 tis. Kč, po splatnosti 3 tis. Kč, z důvodu doručení dokladů po splatnosti. Závazky po lhůtě splatnosti vůči institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění nejsou evidovány.

Závazky z titulu mezd za období 12/2020 ve výši 1 162 tis. Kč, závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění ve výši 661 tis. Kč byly uhrazeny v řádném výplatním termínu 12. 1. 2021 a odvody 15.1.2021.

f) **Majetek nevykázaný v rozvaze**

Organizace disponuje drobným majetkem vykázaným v podrozvahové evidenci v celkové evidenční hodnotě 3 850 tis. Kč.

g) **Zástavy a ručení**

Organizace neposkytla ani nepřijala žádná ručení a její majetek není zatížen žádným zástavním právem.

Výnosy

Výnosy z hlavní činnosti v roce 2020 byly vyšší v porovnání s rokem 2019 zejména z důvodu započítání plateb přijatých od Královéhradeckého kraje na poskytnuté sociální služby sociální rehabilitace a sociálně terapeutické dílny na základě Smlouvy o zajištění služby. Částka 420 tis. Kč, která byla v souladu se smlouvou zahrnutá do výnosů jako průměrný zisk a nebyla využita na pokrytí nákladů uvedených služeb v roce 2020, bude převedena do rezervního fondu a po schválení správní radou využita na pokrytí nákladů těchto služeb v roce 2021.

Provozní dotace

Obdrželi jsme dotace v následující struktuře:	tis. Kč
Královéhradecký kraj	14 010
MPSV ČR	220
Města	2 045
Obce	38
Celkem	16 313

h) Přijaté příspěvky včetně veřejné sbírky

Název dáorce	tis. Kč	Název dáorce	tis. Kč
Nadace J&T	150	CS Cargo Holding a.s.	20
Fórum dárců, z.s.	153	Sklopisek Střeleč, a.s.	20
SCS Software s.r.o.	100	FABIO PRODUKT spol. s r.o.	20
ŠKODA AUTO a.s.	90	Dyntar spol. s r.o.	20
Nadace ČEZ	70	PERSEUS, a.s.	20
ELEKTROSPOLJ s.r.o.	50	Junák Lázně Bělohrad	12
This One, s.r.o.	50	AG Info, s.r.o.	10
Continental Automotive CZ s.r.o.	40	Ing. Hrubeš Vladimír	10
Česká lékárenská Holding, a.s.	35	Mgr. Glaser Petr	10
Ronal CR s.r.o.	30	Ing. Czernin Tomáš	10
innogy Gas Storage, s.r.o.	30	MUDr. Fraňková Andrea, s.r.o.	10
MICRORISC, s.r.o.	30	Optometrista Jiří Bíma s.r.o.	10
Ing. Šulec Vladimír, Ph.D.	30	Quercus CZ, s.r.o.	10
Nadace rozvoje obcí. spol.	30	Ostatní drobní dárci	72
ALTAXO Accounting s.r.o.	25	Veřejná sbírka – čistý výnos	74
celkem Σ 1	913	celkem Σ 2	328
celkem = Σ 1 + Σ 2 = 1 074 tis. Kč			

Titul	tis. Kč
Přijaté příspěvky na činnost	1 241
z toho bylo určeno:	
náklady a věcné dary klientům	425
pořízení dlouhodobého hmotného majetku	160
převod do fondu veřejné sbírky	74
převod do fondu nespotřebovaných darů	582
užití celkem	1 241

Společnost má povolení pořádat jednu veřejnou sbírku ročně. Nespotřebovaná částka k dalšímu použití je uložena na sbírkovém účtu a evidována ve sbírkovém fondu ve vlastních zdrojích.

i) Přehled změn na účtech vlastního jmění

Text	stav k 1. 1. 2020	přírůstek	úbytek	stav k 31.12.2020
vlastní jmění – z toho: Σ 1	4219	160	27	4352
vklady zakladatelů	2			2
převod práv a povinností (2013)	134			134
finanční dary na pořízení dl. majetku	377	160	27	510
kapitálové dovybavení	3706			3706
fondy – z toho: Σ 2	1424	657	346	1735
rezervní fond	494	1		495
fond nespotřebovaných darů	649	582	346	885
fond veřejné sbírky	281	74		355

jmění celkem	5643	817	373	6087
--------------	------	-----	-----	------

Komentář k tabulce

- **Stav k 1. 1. 2020 - vlastní jmění** bylo vytvořeno vkladem zakladatelů ve výši 2 tis. Kč. V roce 2013 bylo navýšeno aktivy z převodu práv a povinností ve výši 134 tis. Kč při změně právní formy a bezúplatným příjmem peněz na kapitálové dovybavení organizace ve výši 3 706 tis. Kč.
Součástí jmění jsou fondy – rezervní, fond nespotřebovaných darů a fond veřejné sbírky, jejichž hodnota činila 1 424 tis. Kč.
- **Přírůstky a úbytky vlastního jmění a fondů v roce 2020:**
 - finanční dary na pořízení dlouhodobého majetku jsou tvořeny převodem nespotřebovaných darů a úbytky jsou tvořeny pokrytím odpisů,
 - do rezervního fondu byl po schválení účetní uzávěrky převeden zisk z roku 2019 ve výši 1 tis. Kč.
 - K 31. 12. 2020 byly do fondu nespotřebovaných darů převedeny dary ve výši 582 tis., které budou použity na pokrytí provozních výdajů v následujících obdobích dle potřeb organizace nebo účelu.
Z fondu nespotřebovaných darů bylo v průběhu roku čerpáno 346 tis. na pokrytí provozních nákladů.
 - V tabulce je uveden čistý výnos z veřejné sbírky v roce 2020 - po odečtení bankovních poplatků. Zůstatek na účtu veřejné sbírky činí 355 tis. Kč.
- **Jmění společnosti** k datu účetní závěrky činí 4 352 tis. Kč.

j) Výsledek hospodaření a daň z příjmů

Za rok 2020 vykazuje organizace výsledek hospodaření z hlavní činnosti před zdaněním činí 359 tis. Kč, výsledek hospodaření před zdaněním z hospodářské činnosti činí 61 tis. Kč. Hospodářský výsledek před zdaněním celkem činí 420 tis. Kč.

Základ daně z příjmů po úpravě částek:

- zvyšující základ daně činí 131 tis. Kč; jedná se o daňově neúčinné náklady a
- snižující základ daně činí 40 tis. Kč, což je rozdíl mezi daňovými a účetními odpisy, dále pak snížení daň. základu dle § 20 odst.7 ve výši 118 tis a snížení nároku na podporu odborného vzdělávání dle § 34 f ve výši 32 tis.
- Vypočtená daň činí 68 tis. Kč, organizace využije slevu na dani dle § 35 a, b zákona o daních z příjmů v platném znění (zaměstnávání osob se zdravotním postižením) a výsledná daň k zaplacení je 0,- Kč.

4 Závěrečné informace

- V roce 2020 kvůli pandemii Covid 19 byly jednotlivé služby částečně nebo zcela na určité období omezené. Ke konci rozvahového dne neexistovaly žádné nejisté podmínky či situace, jejichž důsledky by mohly významným způsobem měnit pohled na finanční situaci účetní jednotky.
- Účetní jednotka nemá podíl na základním jmění v jiné účetní jednotce.
- Nebyly přijaté žádné prostředky na provoz ani na dlouhodobý majetek ze zahraničí.
- Již v roce 2017 organizace rozšířila poskytování služeb denního stacionáře a byla zvýšena věková hranice klientů na 55 let věku.
- V roce 2019 organizace rozšířila služby o registrovanou sociální službu prevence Sociálně terapeutické dílny AjdeTo! Dále byla rozšířena činnost na dalším odloučeném pracovišti na adrese Jičín, Fügnerova 193, kde probíhala pracovní a sociální rehabilitace klientů v krámku s názvem TAKY TU!

5 **Změny po datu účetní závěrky**

- Nenastaly žádné změny po datu účetní závěrky, které by měly vliv na vykázaný majetek a závazky v této účetní závěrce.
- Nemáme žádné informace o tom, že by účetní jednotka nepokračovala i v roce 2021 a nedodržela by princip going concern.

V Jičíně dne 31. 3. 2021

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Bc. Jitka Králová, ředitelka

