

ZPRÁVA

NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky společnosti
Klub vozíčkářů Petýrkova, o.p.s.
k 31.12.2023

Ověření přiložené účetní závěrky k 31.12.2023 společnosti Klub vozíčkářů Petýrkova, o.p.s., Praha 4, Petýrkova 1953/24, PSČ 148 00, IČO 452 45 606, provedla společnost AUDIT SERVICES s.r.o., Místecká 569, Praha 9, číslo oprávnění 558. Auditorem odpovědným za vypracování zprávy je Ing. Lenka Landová, číslo oprávnění 2297. Zpráva nezávislého auditora je určena pro zakladatele společnosti Klub vozíčkářů Petýrkova, o.p.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Klub vozíčkářů Petýrkova, o.p.s. (dále také „Společnost“) 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 Společnosti jsou uvedeny v úvodu přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Klub vozíčkářů Petýrkova, o.p.s. 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 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.

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 Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné.

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.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, 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 ředitele a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Ředitel 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 ředitel Společnosti povinný 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 ředitel 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.

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.
- 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 ředitel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky ředitelem 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 ředitele 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.

V Praze dne 03.04.2024

AUDIT
SERVICES s.r.o.
Místecká 569, 199 00 Praha 9
IČO:03195694 DIČ:CZ03195694



AUDIT SERVICES s.r.o.
Místecká 569, 199 00 Praha 9
oprávnění KA ČR č. 558

Ing. Lenka Landová
statutární auditor
oprávnění KA ČR č. 2297

Přílohy: Rozvaha k 31.12.2023
 Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2023
 Příloha v účetní závěrce

ROZVAHA

Název a právní forma účetní jednotky:

Klub vozíčkářů Petýrkova, o.p.s.

ke dni 31.12.2023

Sídlo a předmět činnosti
účetní jednotky:

(v celých tisících Kč)

Petýrkova 1953/24
Praha 11
148 00
Osobní asistence pro těl.postižené občany



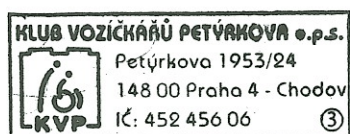


Rok	Měsíc	IČ
2023	12	45245606

AKTIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Dlouhodobý majetek celkem	1	10	0
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	1003	946
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	14	378	255
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17	625	691
IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	28	-993	-946
7.	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	35	-368	-255
10.	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	38	-625	-691
B.	Krátkodobý majetek celkem	40	2154	2129
I.	Zásoby celkem	41	172	99
1.	Materiál na skladě	42	172	99
II.	Pohledávky celkem	51	308	348
1.	Odběratelé	52	117	138
4.	Poskytnuté provozní zálohy	55	7	8
5.	Ostatní pohledávky	56	15	20
13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků	64	169	182
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	71	1663	1630
1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	14	35
3.	Peněžní prostředky na účtech	74	1649	1 595
IV.	Jiná aktiva celkem	79	11	52
1.	Náklady příštích období	80	11	52
2.	Příjmy příštích období	81	0	0
	AKTIVA CELKEM	83	2164	2129

PASIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Vlastní zdroje celkem	1	1153	1104
I.	Jmění celkem	2	1168	1069
1.	Vlastní jmění	3	1167	1 068
2.	Fondy	4	1	1
II.	Výsledek hospodaření celkem	6	-15	35
1.	Účet výsledku hospodaření	7	-15	35
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	8	0	0
B.	Cizí zdroje celkem	10	1011	1025
III.	Krátkodobé závazky celkem	21	511	525
1.	Dodavatelé	22	2	2
5.	Zaměstnanci	26	275	297
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	28	159	167
9.	Ostatní přímé daně	30	16	20
17.	Jiné závazky	38	7	5
22.	Dohadné účty pasivní	43	52	34
IV.	Jiná pasiva celkem	45	500	500
2.	Výnosy příštích období	47	500	500
	PASIVA CELKEM	49	2164	2129

Sestaveno dne: 03.04.2024 	Podpis odpovědné osoby: Mgr. Tomáš Drábek, ředitel 	Razítko: 
Odesláno dne: 	Podpis osoby odpovědné za sestavení: Ing. Vlastimil Birčák 	
	Telefon: 602 809 789	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Název a právní forma účetní jednotky:

Klub vozičkářů Petýrkova, o.p.s.

ke dni 31.12.2023

(v tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2023	12	45245606

Sídlo a předmět činnosti
účetní jednotky:

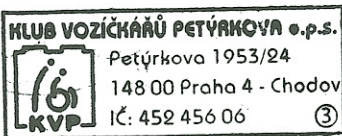

Petýrkova 1953/24

Praha 11

148 00

Osobní asistence pro těl.postižené občany

	Číslo řádku	Skutečnost k rozvahovému dni		
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
A. Náklady	1	x	x	x
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	2	621	9	630
1. Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladových dodávek	3	251	0	251
3. Opravy a udržování	5	10	9	19
4. Náklady na cestovné	6	21	0	21
6. Ostatní služby	8	339	0	339
III. Osobní náklady	13	6241	0	6241
10. Mzdové náklady	14	4478	0	4 478
11. Zákonné sociální pojištění	15	1449	0	1 449
14. Ostatní sociální náklady	18	314	0	314
IV. Daně a poplatky	19	2	0	2
15. Daně a poplatky	20	2	0	2
V. Ostatní náklady	21	39	0	39
22. Jiné ostatní náklady	28	39	0	39
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	29	83	10	93
23. Odpisy dlouhodobého majetku	30	83	10	93
VII. Poskytnuté příspěvky	35	11	0	11
28. Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36	11	0	11
VIII. Daň z příjmů	37	0	0	0
29. Daň z příjmů	38	0	0	0
Náklady celkem	39	6997	19	7016
B. Výnosy	40	x	x	x
I. Provozní dotace	41	4704	0	4704
1. Provozní dotace	42	4704	0	4 704
II. Přijaté příspěvky	43	798	0	798
3. Přijaté příspěvky	45	798	0	798
III. Tržby za vlastní výkony a zboží	47	1265	36	1 301
IV. Ostatní výnosy	48	155	79	234
7. Výnosové úroky	51	0	57	57
10. Jiné ostatní výnosy	54	155	22	177
V. Tržby z prodeje majetku	55	0	14	14
11. Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	56	0	14	14
Výnosy celkem	61	6922	129	7051
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	62	-75	110	35
D. Výsledek hospodaření po zdanění	63	-75	110	35

Sestaveno dne: 03.04.2024	Podpis odpovědné osoby: Mgr. Tomáš Drábek	Razítko: 
Odesláno dne:	Podpis osoby odpovědné za sestavení: Ing. Vlastimil Birčák Telefon: 602 809 789	

PŘÍLOHA
v účetní závěrce k 31. 12. 2023

1. Název organizace: Klub vozíčkářů Petýrkova, o.p.s.
2. Sídlo: Petýrkova 1953/24, 148 00 Praha 11
3. IČO: 452 45 606

4. Klub vozíčkářů Petýrkova je obecně prospěšná společnost s právní subjektivitou. Vznikl dne 24. 1. 1992 na základě registrace u Ministerstva vnitra ČR jako občanské sdružení, dne 23. 8. 2013 se transformoval u Městského soudu v Praze na obecně prospěšnou společnost podle zákona č. 68/2013 Sb. Organizace umožňuje dospělým lidem s tělesným postižením v Praze 11 samostatný život. Její hlavní činností je poskytování sociální služby osobní asistence a organizace a realizace volnočasových aktivit. Osobní asistence je zajišťována jednak v rozsahu základních činností, které stanoví zákon č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, dále poskytováním základního sociálního poradenství a i zprostředkováním neodkladné pomoci při krizové situaci, která je v rámci služby poskytována jako fakultativní činnost.

5. Organizace v roce 2023 realizovala jako vedlejší (doplňkovou) činnost provozování půjčovny kompenzačních pomůcek pro osoby s tělesným postižením (vozíky, chodítka, lokomoční pomůcky, toaletní pomůcky, zvedáky apod.) a pohybového cvičení na přístroji MOTOMed.

6. Statutárním orgánem je ředitel, volený správní radou. Ředitelem organizace je Mgr. Tomáš Drábek.

7. Správní rada organizace: Alžběta Šafránková - předseda
Bc. Eva Pichrtová, DiS. - člen
Ing. Vlastimil Birčák – člen

8. Dozorčí rada (kontrolní orgán): René Molitoris – člen
Jitka Molitorisová – člen

9. Zakladatelé společnosti jsou fyzické osoby: Alžběta Šafránková,
Mgr. Tomáš Drábek, Ing. Vlastimil Birčák
Jaroslava Zástěrová (datum úmrtí 3.12.2023)

10. Účetním obdobím je kalendářní rok. Majetek, pohledávky a závazky jsou oceňovány pořizovací cenou. Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku sestavila účetní jednotka v interních směrnících, kde vycházela z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání, účetní a daňové odpisy se rovnají. Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost denní kurz vyhlášený ČNB a platný v den uskutečnění účetního případu.

11. Organizace k 31. 12. 2023 eviduje na zásobách ochranné pracovní prostředky v celkové výši 99 tis. Kč. Tyto ochranné pomůcky byly získány bezúplatně od Magistrátu hlavního města Prahy a Asociace veřejně prospěšných organizací.
O zásobách je účtováno způsobem B.

12. Organizace nevlastní akcie, majetkové cenné papíry, dluhopisy a jiná podobná majetková práva.

13. Organizace ke dni sestavení účetní závěrky nemá závazky starší pěti let, evidované příp. neevidované v účetnictví.

14. K 31. 12. 2023 byl stav zaměstnanců na hlavní (vedlejší) pracovní poměr následující:
- stav zaměstnanců ve fyzických osobách: 17

15. Stav dlouhodobého hmotného majetku vykazovaného v účetnictví k 31.12.2023 byl následující:
Samostatné movité věci a soubory (účet 022) – 255 tis. Kč. Oproti r. 2022 se stav majetku ponížil o 123 tis. Kč. Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028) – 691 tis. Kč – oproti r. 2022 došlo k navýšení majetku celkem o 66 tis. Kč (přírůstek majetku ve výši 82 tis. Kč, vyřazení ve výši 16 tis. Kč). Přírůstek tvoří majetek pořízený z darů.

Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku (účet 082):

- stav k 01.01.2023 368 tis. Kč
- stav k 31.12.2023 255 tis. Kč

Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku (účet 088)

- stav k 01.01.2023 625 tis. Kč
- stav k 31.12.2023 691 tis. Kč

16. Celková odměna za povinný audit roční účetní závěrky činila 16 940,- Kč.

17. V roce 2023 přijala organizace: a) dotace v celkové výši 4 704 tis. Kč, z toho:

- Magistrát (MPSV) 2 495 tis. Kč
- Magistrát hl. města Prahy 1 360 tis. Kč
- MČ Pha 11 120 tis. Kč
- Úřad práce 729 tis. Kč

b) příspěvky v celkové výši 798 tis. Kč, z toho:

- Nadační fond AVAST 500 tis. Kč
- Pražská energetika 200 tis. Kč
- Veolia, nadační fond 25 tis. Kč
- MEI Property 30 tis. Kč
- ČEPS 21 tis. Kč
- Help Cup 3 tis. Kč
- Ostatní příspěvky 19 tis. Kč

Finance byly v roce 2023 využity na realizaci projektu "Zajištění osobní asistence pro těžce tělesně postižené a vozíčkáře" a ostatní aktivity organizace.

18. Výsledek hospodaření za rok 2023 byl zisk ve výši 34 775,- Kč.

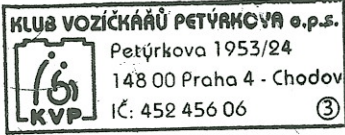


Organizace je v souladu s §17a zákona č. 586/1992 Sb.o daních z příjmů veřejně prospěšným poplatníkem. Organizace uplatňuje osvobození od daní z příjmů z přijatých bezúplatných darů podle §19b, odst. 2b) Zákona o dani z příjmů vždy, když je to možné.

19. Členům statutárního orgánu – správní radě a dozorčí radě nebyly z titulu členství v těchto orgánech vyplaceny odměny a funkční požitky.

20. Hospodářský výsledek v předcházejících účetních obdobích (zisk, ztráta) je vždy přeúčtován oproti vlastnímu jmění.

21. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky.

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

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis odpovědně osoby:	Podpis osoby odpovědné za sestavení:	Okamžik sestavení
				3. 4. 2024
		Mgr. Tomáš Drábek	Ing. Vlastimil Birčák tel: 602 809 789	