

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky společnosti

Klub vozíčkářů Petýrkova, o.p.s.

k 31.12.2019

Ověření přiložené účetní závěrky k 31.12.2019 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 Horáková 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 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. 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 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2019 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 obdržení 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 11.03.2020

**AUDIT
SERVICES s.r.o.**
Místecká 569, 199 00 Praha 9
IČO: 03199694 DIČ: CZ03199694

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



Ing. Lenka Horáková Landová
oprávnění KA ČR č. 2297

Přílohy: Rozvaha
Výkaz zisku a ztráty
Příloha k účetní závěrce

ROZVAHA

Název a právní forma účetní jednotky:

Klub vozičkářů Petýrkova, o.p.s.

Sídlo a předmět činnosti
účetní jednotky:

Petýrkova 1953/24

Praha 11

148 00

Osobní asistence pro těl.postižené občany

ke dni 31.12.2019

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2019	12	45245606

AKTIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Dlouhodobý majetek celkem	1	28	110
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	875	968
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	14	256	378
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17	619	590
IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	28	-847	-858
7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	35	-228	-268
10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	38	-619	-590
B.	Krátkodobý majetek celkem	40	2154	2168
II.	Pohledávky celkem	51	271	232
1.	Odběratelé	52	17	0
4.	Poskytnuté provozní zálohy	55	16	7
5.	Ostatní pohledávky	56	5	0
13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků	64	233	225
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	71	1795	1825
1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	18	27
3.	Peněžní prostředky na účtech	74	1777	1 798
IV.	Jiná aktiva celkem	79	88	111
1.	Náklady příštích období	80	9	10
2.	Příjmy příštích období	81	79	101
	AKTIVA CELKEM	83	2182	2278

PASIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Vlastní zdroje celkem	1	1004	1070
I.	Jméno celkem	2	1019	1089
1.	Vlastní jmění	3	1019	1 089
II.	Výsledek hospodaření celkem	6	-15	-19
1.	Účet výsledku hospodaření	7	-15	-19
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	8	0	0
B.	Cizí zdroje celkem	10	1178	1208
III.	Krátkodobé závazky celkem	21	395	439
1.	Dodavatelé	22	0	0
5.	Zaměstnanci	26	225	243
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	28	118	136
9.	Ostatní přímé daně	30	21	28
17.	Jiné závazky	38	0	2
22.	Dohadné účty pasivní	43	31	30
IV.	Jiná pasiva celkem	45	783	769
2.	Výnosy příštích období	47	783	769
	PASIVA CELKEM	49	2182	2278

Sestaveno dne:
10.3.2020

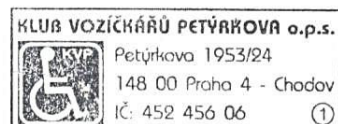
Podpis odpovědné osoby:
Mgr. Tomáš Drábek, ředitel

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 vozíčkářů Petýrkova, o.p.s.

ke dni 31.12.2019

Sídlo a předmět činnosti
účetní jednotky:

Petýrkova 1953/24

Praha 11

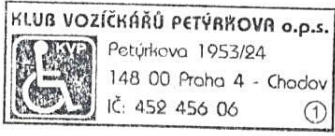
148 00

Osobní asistence pro těl.postižené občany

(v tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2019	12	45245606

	Číslo řádku	Skutečnost k rozvahovému dni		
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
A. Náklady	1	x	x	x
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	2	459	25	484
1. Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladových dodávek	3	149	6	155
3. Opravy a udržování	5	0	19	19
4. Náklady na cestovné	6	30	0	30
6. Ostatní služby	8	280	0	280
III. Osobní náklady	13	4815	0	4815
10. Mzdové náklady	14	3489	0	3 489
11. Zákonné sociální pojištění	15	1140	0	1 140
14. Ostatní sociální náklady	18	186	0	186
IV. Daně a poplatky	19	2	0	2
15. Daně a poplatky	20	2	0	2
V. Ostatní náklady	21	37	0	37
22. Jiné ostatní náklady	28	37	0	37
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	29	52	4	56
23. Odpisy dlouhodobého majetku	30	52	4	56
VII. Poskytnuté příspěvky	35	7	0	7
28. Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36	7	0	7
VIII. Daň z příjmů	37	0	0	0
29. Daň z příjmů	38			
Náklady celkem	39	5372	29	5401
B. Výnosy	40	x	x	x
I. Provozní dotace	41	3205	0	3205
1. Provozní dotace	42	3205	0	3 205
II. Přijaté příspěvky	43	1034	16	1050
3. Přijaté příspěvky	45	1034	16	1 050
III. Tržby za vlastní výkony a zboží	47	1105	14	1 119
IV. Ostatní výnosy	48	0	8	8
7. Výnosové úroky	51		0	0
10. Jiné ostatní výnosy	54	0	8	8
Výnosy celkem	61	5344	38	5382
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	62	-28	9	-19
D. Výsledek hospodaření po zdanění	63	-28	9	-19

Sestaveno dne: 10.3.2020	Podpis odpovědné osoby: 	Razítko:
Odesláno dne:	Podpis osoby odpovědné za sestavení: 	
	Mgr. Tomáš Drábek	
	Ing. Vlastimil Birčák	
	Telefon: 602 809 789	



PŘÍLOHA
k účetní závěrce k 31.12.2019

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 registrací Stanov u Ministerstva vnitra České republiky. Jeho hlavní činností je chránit a prosazovat oprávněné požadavky zdravotně postižených občanů a zajišťovat péči o ně prostřednictvím osobní asistence, organizaci a realizaci volnočasových aktivit.

5. Organizace v roce 2019 realizovala jako vedlejší (doplňkovou) činnost provozování půjčovny kompenzačních pomůcek pro zdravotně postižené (invalidní vozíky, chodítka, berle, toaletní křeslo, zvedák apod.).

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

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

8. Dozorčí rada (kontrolní orgán): Jaroslava Zástěrová – předseda
René Molitoris – člen
Filip Bican – člen

9. Zakladatelé společnosti jsou fyzické osoby: Jarmila Zástěrová, Dana Černá, Alžběta Šafránková,
Mgr. Tomáš Drábek, Ing. Vlastimil Birčák

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

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

13. K 31. 12. 2019 byl stav zaměstnanců na hlavní (vedlejší) pracovní poměr následující:
- přepočtený počet zaměstnanců ve fyzických osobách: 17

14. Stav dlouhodobého hmotného majetku vykazovaného v účetnictví k 31.12.2019 byl následující:

Samostatné movité věci a soubory (účet 022) – 378 tis. Kč. Oproti r. 2018 se celkový stav majetku navýšil o 122 tis. Kč (organizaci byl darován majetek). Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028) – 590 tis. Kč – oproti r. 2018 došlo k ponížení majetku celkem o 28 tis. Kč (přírůstek majetku ve výši 16 tis. Kč, vyřazení ve výši 44 tis. Kč), podstatnou část tohoto nárůstu tvoří majetek pořízený z darů.

Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku

- stav k 1.1.2019	228 tis. Kč
- stav k 31.12.2019	268 tis. Kč

Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku

- stav k 1.1.2019	619 tis. Kč
- stav k 31.12.2019	590 tis. Kč

15. Celková odměna za povinný audit roční účetní závěrky činila 15 tis. Kč.

16. V roce 2019 přijala organizace: a) dotace v celkové výši 3 205 tis. Kč, z toho:

- Magistrát (MPSV)	1 727 tis. Kč
- Magistrát hl. města Prahy	580 tis. Kč
- MČ Pha 11	110 tis. Kč
- Úřad práce	788 tis. Kč

b) příspěvky v celkové výši 1 051 tis. Kč, z toho:

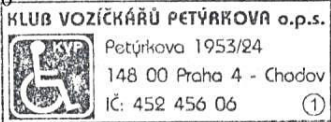
- Nadační fond AVAST	755 tis. Kč
- Pražská energetika	150 tis. Kč
- Ostatní příspěvky	146 tis. Kč

Tyto finance byly využity na realizaci projektu "Zajištění osobní asistence pro těžce tělesně postižené a vozíčkáře" a ostatní aktivity organizace.

17. Celkový hospodářský výsledek organizace k 31. 12. 2019 dosáhl ztráty ve výši - 19 tis. Kč (z hlavní činnosti ztráta -28 tis.Kč, z vedlejší činnosti zisk 9 tis. Kč).

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

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

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis odpovědně osoby:	Podpis osoby odpovědné za sestavení:	Okamžik sestavení
10.3.2020		 Mgr. Tomáš Drábek	 Ing. Vlastimil Birčák Telefon: 602 809 789	10.3.2020

