

Č.j. 164/1/17

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Zřizovateli církevní organizace Diakonie ČCE – středisko v Brně

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace Diakonie ČCE - středisko v Brně se sídlem Hrnčířská 894/27, 602 00 Brno, IČ: 485 15 752, (dále také „Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2017, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Organizaci jsou také součástí přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Diakonie ČCE – středisko v Brně k 31. 12. 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2017 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 správní rada Diakonie ČCE – středisko v Brně.

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. 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), tj. 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 obdržovaných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost správní rady Diakonie ČCE – středisko v Brně za účetní závěrku

Správní rada Diakonie ČCE – středisko v Brně 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 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 správní rada plánuje zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoliv 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 správní rada Organizace uvedla v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky správní radou 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 správní radu Organizace mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Brně, dne 6. 6. 2018

Jméno a sídlo auditora:

AUDIT Brno, spol. s r. o.
se sídlem Brno, Příkop 6
oprávnění KA ČR č. 373

Auditor odpovědný za předložení zprávy:

Ing. Vladimír Bobek – oprávnění č. 1863



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Vladimír Bobek', written over a horizontal line.

auditor

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2017
(v celých tisících Kč)

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky
Diakonie ČCE-stř. v Brně
Hrnčířská 27
Brno-Město
602 00

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému fin. orgánu

IČO
48515752

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	27 788	28 482
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	31 559	33 418
A. II. 1.	Pozemky	(031)	10	439	439
A. II. 2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	(032)	11		
A. II. 3.	Stavby	(021)	12	27 970	27 970
A. II. 4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	(022)	13	1 337	1 337
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	112	112
A. II. 8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)	17		
A. II. 9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042)	18	1 701	3 560
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	-3 771	-4 936
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	-3 092	-4 043
A. IV. 7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	(082)	35	-567	-781
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	-112	-112
A. IV. 11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	(089)	39		

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.	6 454	8 849
B. I.	Zásoby celkem	Součet B.I.1. až B.I.9.	586	452
B. I. 1.	Materiál na skladě	(112)		
B. I. 2.	Materiál na cestě	(119)		
B. I. 3.	Nedokončená výroba	(121)		
B. I. 4.	Polotovary vlastní výroby	(122)		
B. I. 5.	Výrobky	(123)		
B. I. 6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	(124)		
B. I. 7.	Zboží na skladě a v prodejnách	(132)		
B. I. 8.	Zboží na cestě	(139)		
B. I. 9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	(314)	586	452
B. II.	Pohledávky celkem	Součet B.II.1. až B.II.19.	628	677
B. II. 1.	Odběratelé	(311)	36	37
B. II. 2.	Směnky k inkasu	(312)		
B. II. 3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313)		
B. II. 4.	Poskytnuté provozní zálohy	(314)		
B. II. 5.	Ostatní pohledávky	(315)	574	653
B. II. 6.	Pohledávky za zaměstnanci	(335)	6	-15
B. II. 7.	Pohl. za institucemi soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	(336)		
B. II. 8.	Daň z příjmů	(341)		
B. II. 9.	Ostatní přímé daně	(342)		
B. II. 10.	Daň z přidané hodnoty	(343)		
B. II. 11.	Ostatní daně a poplatky	(345)		
B. II. 12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	(346)		
B. II. 13.	Nároky na dotace a ost. zúčt. s rozp. orgánů územ. samospr. celků	(348)		
B. II. 14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnostech	(358)		
B. II. 15.	Pohledávky z pevných termínových operací a opcí	(373)		
B. II. 16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	(375)		
B. II. 17.	Jiné pohledávky	(378)	12	2
B. II. 18.	Dohadné účty aktivní	(388)		
B. II. 19.	Opravná položka k pohledávkám	(391)		
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	Součet B.III.1. až B.III.7.	5 172	7 659
B. III. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	(211)	45	100
B. III. 2.	Ceniny	(213)		
B. III. 3.	Peněžní prostředky na účtech	(221)	5 127	7 559
B. III. 4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	(251)		
B. III. 5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	(253)		
B. III. 6.	Ostatní cenné papíry	(256)		
B. III. 7.	Peníze na cestě	(261)		
B. IV.	Jiná aktiva celkem	Součet B.IV.1. až B.IV.2.	68	61
B. IV. 1.	Náklady příštích období	(381)	45	46
B. IV. 2.	Příjmy příštích období	(385)	23	15
	Aktiva celkem	Součet A. až B.	34 242	37 331

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	32 487	34 524
A. I.	Jmění celkem	Součet A.I.1. až A.I.3.	90	32 469	34 504
A. I. 1.	Vlastní jmění	(901)	87	26 597	25 457
A. I. 2.	Fondy	(911)	88	5 872	9 047
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	18	20
A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření	(963)	91	x	20
A. II. 2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(931)	92	18	x
A. II. 3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(932)	93		
B.	Cizí zdroje celkem	Součet B.I. až B.IV.	95	1 755	2 807
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	1 722	2 785
B. III. 1.	Dodavatelé	(321)	106	668	370
B. III. 2.	Směnky k úhradě	(322)	107		
B. III. 3.	Přijaté zálohy	(324)	108		
B. III. 4.	Ostatní závazky	(325)	109	22	27
B. III. 5.	Zaměstnanci	(331)	110	513	1 084
B. III. 6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	111		
B. III. 7.	Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	(336)	112	312	708
B. III. 8.	Daň z příjmů	(341)	113		
B. III. 9.	Ostatní přímé daně	(342)	114	94	276
B. III. 10.	Daň z přidané hodnoty	(343)	115		
B. III. 11.	Ostatní daně a poplatky	(345)	116		
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	10	43
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	103	277
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	33	22
B. IV. 1.	Výdaje příštích období	(383)	130	33	22
B. IV. 2.	Výnosy příštích období	(384)	131		
	Pasiva celkem	Součet A. až B.	134	34 242	37 331

Sestaveno dne: 09.04.2018

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou



Právní forma účetní jednotky

Předmět podnikání
Sociální činnost

Pozn.:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni 31.12.2017
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky


Diakonie ČCE-stř. v Brně
Hrnčířská 27
Brno-Město
602 00

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému finančnímu orgánu

IČO
48515752

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	3 440	274	3 714
A. I. 1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	3	1 830	10	1 840
A. I. 2.	Prodané zboží	4			
A. I. 3.	Opravy a udržování	5	619	264	883
A. I. 4.	Náklady na cestovné	6	35		35
A. I. 5.	Náklady na reprezentaci	7			
A. I. 6.	Ostatní služby	8	956		956
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	12 985		12 985
A. III. 10.	Mzdové náklady	14	9 487		9 487
A. III. 11.	Zákonné sociální pojištění	15	3 129		3 129
A. III. 12.	Ostatní sociální pojištění	16			
A. III. 13.	Zákonné sociální náklady	17	369		369
A. III. 14.	Ostatní sociální náklady	18			
A. IV.	Daně a poplatky Hodnota A.IV.15.	19			
A. IV. 15.	Daně a poplatky	20			
A. V.	Ostatní náklady Součet A.V.16. až A.V.22.	21	129		129
A. V. 16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22			
A. V. 17.	Odpis nedobytné pohledávky	23			
A. V. 18.	Nákladové úroky	24			
A. V. 19.	Kurové ztráty	25			
A. V. 20.	Dary	26	2		2
A. V. 21.	Manka a škody	27			
A. V. 22.	Jiné ostatní náklady	28	127		127
A. VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek Součet A.VI.23. až A.VI.27.	29	1 165		1 165
A. VI. 23.	Odpisy dlouhodobého majetku	30	1 165		1 165
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	121		121
A. VII. 28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36	121		121

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	17 840	274	18 114
B.	Výnosy		40			
B. I.	Provozní dotace	Hodnota B.I.1.	41	12 019		12 019
B. I. 1.	Provozní dotace		42	12 019		12 019
B. II.	Přijaté příspěvky	Součet B.II.2. až B.II.4.	43	407		407
B. II. 2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami		44			
B. II. 3.	Přijaté příspěvky (dary)		45	407		407
B. II. 4.	Přijaté členské příspěvky		46			
B. III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží		47	5 388	56	5 444
B. IV.	Ostatní výnosy	Součet B.IV.5. až B.IV.10.	48	264		264
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	22		22
B. IV. 8.	Kursově zisky		52			
B. IV. 9.	Zúčtování fondů		53	131		131
B. IV. 10.	Jiné ostatní výnosy		54	111		111
B. V.	Tržby z prodeje majetku	Součet B.V.11. až B.V.15.	55			
B. V. 11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		56			
B. V. 12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		57			
B. V. 13.	Tržby z prodeje 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	18 078	56	18 134
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	ř. 61 - (ř. 39 - ř.37)	62	238	-218	20
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	ř. 62 - ř. 37	63	238	-218	20

Sestaveno dne: 08.04.2018		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou
		
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání Sociální činnost	Pozn.:

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

k 31. 12. 2017

Předmět činnosti:

Poskytovat podporu a pomoc seniorům a lidem s postižením, kteří se v důsledku věku nebo postižení ocitli v obtížné životní situaci

IČO
48515752

Diakonie ČCE-středisko v Brně
Hrnčířská 27
Brno
602 00
Česká republika

Právní forma:

Církevní právnická osoba (osoba evidovaná ve smyslu zákona č. 3/2002)

1. Název a sídlo účetní jednotky, datum vzniku (§30 odst .1 a) :

Diakonie ČCE – středisko v Brně
Hrnčířská 27
Brno
602 00

Datum vzniku: 1. července 1993

2. Právní forma účetní jednotky (§30 odst .1 a):

Církevní právnická osoba (osoba evidovaná ve smyslu zákona č. 3/2002 Sb.)

Evidována v Rejstříku církevních právnických osob pod číslem 9-268/2003 – 13586 ze dne 21. 8. 2003.

3. Vymezení účelu, pro který byla účetní jednotka zřízena (§30 odst .1 a):

Poskytovat podporu a pomoc seniorům a lidem s postižením, kteří se v důsledku věku nebo postižení ocitli v obtížné životní situaci.

Služby poskytované v uplynulém zdaňovacím období:

A. Pečovatelská služba (PS) - je terénní sociální služba

Posláním pečovatelské služby Diakonie ČCE – střediska v Brně je napomoci svou činností k co nejdelšímu setrvání klienta v jeho přirozeném domácím prostředí. Pečovatelská služba Diakonie ČCE – střediska v Brně je terénní sociální služba poskytovaná v domácnostech na území města Brna lidem, kteří mají sníženou schopnost zvládnout sami svoje základní životní potřeby. Především se při poskytování služby zaměřujeme na seniory se sníženou soběstačností a dospělé osoby se syndromem demence nebo poruchou paměti.

B. Centrum denních služeb Brno (CDSB) – je ambulantní sociální služba

Posláním Centra denních služeb Brno (dále jen CDSB) je udržení či zlepšení kvality života lidí s demencí, kteří z důvodu snížené soběstačnosti nemohou zůstat sami doma. CDSB Diakonie ČCE – střediska v Brně je ambulantní sociální služba, poskytovaná na ul. Hrnčířská č. 27. Program centra je založen na přirozeném a obvyklém rytmu dne. Aktivita jsou zaměřeny na podporu soběstačnosti, procvičování fyzických a psychických schopností klientů v mezích jejich možností a zdravotního stavu.

C. Chráněné bydlení OVEČKA (CHBO) – je pobytová sociální služba

Posláním Chráněného bydlení Ovečka Diakonie ČCE – střediska v Brně je umožnit dospělým lidem s dlouhodobým duševním onemocněním žít běžným způsobem života v bezpečném domácím prostředí a podporovat a nacvičovat jejich soběstačnost tak, aby se mohli, v případě svých možností, osamostatnit a žít samostatně v přirozeném prostředí.

D. Centrum denních služeb Letovice (CDSL) - je ambulantní sociální služba

Posláním Centra denních služeb Letovice je nabídnout lidem s mentálním a kombinovaným postižením smysluplné využití volného času, podporovat je v upevňování i rozvoji jejich stávajících dovedností, schopností, hygienických návyků a běžného společenského jednání a umožnit jim pěstování a rozvíjení společenských kontaktů s vrstevníky a širší společností.

E. Chráněné bydlení Letovice (CHBL) - je pobytová sociální služba

Chráněné bydlení Letovice (dále jen CHBL) je pobytová služba, která nabízí lidem s lehkým a středním mentálním nebo kombinovaným postižením naučit se žít co nejvíce samostatně, a to formou skupinového bydlení v domácnosti, která se co nejvíce přibližuje běžnému způsobu života. Nabízí při tom asistenci a nácvik zvládnání každodenních činností, především činností souvisejících s nácvikem vedení domácnosti a sebeobsluhy. Chráněné bydlení tak usiluje o co nejvíce soběstačný a samostatný život lidí s mentálním a kombinovaným postižením.

F. Chráněné bydlení Nosislav (CHBN) - je pobytová sociální služba

Chráněné bydlení Nosislav (dále jen CHBN) je pobytová služba, která nabízí možnost lidem se středním a těžkým postižením starším 40 let žít co nejvíce samostatně, a to formou bydlení v domácnosti, která se co nejvíce přibližuje běžnému způsobu života. Nabízí při tom asistenci a pomoc při zvládnání běžných aktivit a činností souvisejících s vedením domácnosti a sebeobsluhy.

4. Ostatní činnosti účetní jednotky (§30 odst .1 a):

Předmět hospodářské činnosti:

- pronájem nebytových prostor

5. Složení statutárního orgánu ke dni 31.12. 2017:

Mgr. Lenka Svobodová	předseda správní rady (ředitelka střediska)
Eva Živná	člen správní rady
Hana Prchalová	člen správní rady

Orgán oprávněný jednat jménem střediska navenek:

1) **Jménem Diakonie ČCE - střediska v Brně jednájí a podepisují se předseda správní rady (ředitel střediska) a další člen správní rady společně ve všech záležitostech spadajících do výlučné pravomoci správní rady Diakonie ČCE - střediska v Brně, tj. zejména:**

- a) nakládání s aktivy střediska v účetní hodnotě nad 500.000,- Kč v každém jednotlivém případě
- b) výběr obchodních partnerů a uzavírání smluv za středisko s plněním nad 500.000,- Kč v každém jednotlivém případě
- c) rozhodování o pořízení, zcizení, zastavení, zatížení nebo pronájmu nemovitého majetku střediska s omezením podle čl. 18, odst. 4 písm. d) ŘDP

2) **Právní úkony učiněné při každodenní činnosti Diakonie ČCE - střediska v Brně je oprávněn činit (jednat) a podepisovat ředitel Diakonie ČCE - střediska v Brně samostatně. Nakládá s aktivy střediska v účetní hodnotě do 500.000,- Kč v každém jednotlivém případě a je zmocněn k výběru obchodních partnerů a uzavírání smluv za středisko s plněním do 500.000,- Kč v každém jednotlivém případě.**

6. Informace o zřizovateli:

Středisko Diakonie ČCE bylo zřízeno rozhodnutím ředitele Diakonie ČCE se souhlasem představenstva Diakonie ČCE podle § 2 odst. 3 písm. a) Statutu Diakonie Českobratrské církve evangelické (Diakonie ČCE), schváleného 27. synodem ČCE dne 22. 6. 1991.

7. Majetkový vklad při založení:

Středisko Diakonie ČCE bylo ode dne založení do 31.12.1993 po ekonomické stránce vedeno a účtováno v rámci střediska Diakonie ČCE – Betlém v Kloboukách u Brna, jehož bylo součástí. V účetnictví střediska Betlém bylo odděleně sledováno účetnictví střediska v Brně a v rámci delimitační bilance k 1.1.1994 byly vyčleněny zůstatky majetkových účtů týkajících se střediska Diakonie v Brně.

Pořízení hmotných investic:	9.495,00 Kč
Drobný hmotný majetek:	12.213,00 Kč
Pokladna:	510,60 Kč
Bankovní účet v Kč:	65.170,50 Kč
Výše základního jmění:	7.028,90 Kč

Údaje o vkladech do vlastního jmění není účetní jednotka povinna zapisovat do rejstříku.

8. Účetní období za které je sestavena účetní závěrka:

Účetním obdobím účetní jednotky je kalendářní rok 2017. Rozvahovým dnem dle § 19 odst. 1 Zákona o účetnictví je 31. prosinec 2017.

9. Použité účetní metody:

- Vymezení nákladů souvisejících s pořízením dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku

Za dlouhodobý hmotný majetek považuje jednotka majetek s dobou upotřebitelnosti delší než jeden rok a s pořizovací cenou vyšší než 40.000 Kč. Za dlouhodobý nehmotný majetek považuje jednotka majetek s dobou upotřebitelnosti delší než jeden rok a s pořizovací cenou vyšší než 60.000 Kč. V uplynulém zdaňovacím období účetní jednotka žádný dlouhodobý hmotný nebo nehmotný majetek nepořizovala.

- Odpisování majetku (§ 38 vyhlášky)

Účetní jednotka účetně odepisuje:

- dlouhodobý majetek
- nemovitý majetek
- technické zhodnocení na budově sídla střediska, kterou má pronajatou Brněnským seniorátem Českobratrské církve evangelické – (na základě nájemní smlouvy).

Dlouhodobý majetek se odepisuje rovnoměrně na základě odpisového plánu. Základem pro stanovení doby upotřebitelnosti je doba odepisování stanovená zákonem o dani z příjmů v aktuálním znění.

O drobném dlouhodobém majetku do výše 40 resp. 60 tisíc Kč hrazených na vrub provozních dotací státu územně samosprávných celků nebo účelových darů a grantů účtuje jednotka jako o spotřebě materiálu bez uvedení na sklad s jednorázovým odpisem v době pořízení. Při pořízení drobného dlouhodobého majetku z vlastních příjmů rozhoduje účetní jednotka o způsobu a době odepisování na základě vnitřní směrnice v každém případě jednotlivě. V uplynulém účetním období účetní jednotka drobný dlouhodobý majetek z vlastních zdrojů nepořizovala, způsob odepisování tedy neměl vliv na výpočet zisku a ztráty.

- Metoda kursových rozdílů (§ 30 odst. 1 písm. e) vyhlášky)

K 31.12. 2017 účetní jednotka žádný účet v cizí měně nevedla.

10. Způsob zpracování účetních záznamů

Účetní záznamy jsou zpracovány ekonomickým úsekem střediska, záznamy jsou zpracovány účetním počítačovým softwarem POHODA 2017 firmy Stormware s.r.o. Účetní a prvotní doklady jsou vedeny i v písemné formě.

11. Způsob a místo úschovy účetních záznamů

Účetní písemnosti (záznamy) jsou ukládány odděleně od ostatních písemností ve spisovně střediska a uschováváme je po dobu stanovenou příslušným zákonem.

12. Informace o významných událostech, které nastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Žádné významné události v účetní jednotce nenastali.

13. Celková výše závazků neobsažených v rozvaze (viz § 30 odst. 1 písm. k) vyhlášky)

Účetní jednotka nemá žádné významné závazky neobsažené v rozvaze.

14. Výsledek hospodaření v členění podle jednotlivých druhů činností (viz § 30 odst. 1 písm. l) vyhlášky)

Výsledek hospodaření za hlavní činnost:

Výnosy:	18.078.274,54	Náklady:	18.103.121,68	HV:	- 24.847,14
---------	---------------	----------	---------------	-----	-------------

Výsledky hospodaření za vedlejší činnosti:

Výnosy:	55.600,00	Náklady:	10.826,16	HV:	44.773,84
---------	-----------	----------	-----------	-----	-----------

15. Informace o zaměstnancích (viz § 30 odst. 1 písm. m) vyhlášky)

Průměrný evidenční přepočtený počet pracovníků k 31.12.2017 – 38 (přepočtený počet 32,1) + 19 DPP

Pozn.: DPP – dohoda o provedení práce

<i>v tom</i>	<i>střední odborné</i>	<i>8</i>
	<i>úplné střední odborné</i>	<i>15</i>
	<i>vyšší odborné</i>	<i>4</i>
	<i>vysokoškolské</i>	<i>11</i>

Osobní náklady celkem - 12.989.664,16

<i>v tom</i>	<i>- mzdové náklady</i>	<i>9.486.441,00</i>
	<i>- zákonné soc. a zdrav. pojištění</i>	<i>3.129.434,16</i>
	<i>- ostatní osobní náklady</i>	<i>373.789,00</i>

Dva pracovníci střediska jsou členy správní rady střediska.

Ředitelka střediska je zároveň předsedkyně správní rady střediska.

16. Odměny a funkční požitky členům správní rady střediska (viz § 30 odst. 1 písm. n) vyhlášky)

Členové správní rady střediska vykonávají svou funkci v celém rozsahu dobrovolně bez nároku na odměny a funkční požitky.

17. Účasti členů správní rady střediska a jejich rodinných příslušníků v osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela za vykazované účetní období obchodní smlouvy nebo jiné smluvní vztahy

(viz § 30 odst. 1 písm. o) vyhlášky)

Dle informací, které jsou účetní jednotce známy, nemají členové správní rady střediska ani jejich rodinní příslušníci účast v osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela za účetní období obchodní smlouvy nebo jiné smluvní vztahy.

18. Daňové úlevy na dani z příjmů (viz § 30 odst. 1 písm. r) vyhlášky)

Základ daně účetní jednotky byl zjištěn transformací výsledku hospodaření dle platných ustanovení ZDP. Účetní jednotka využila možnosti snížit svůj daňový základ v souladu s ustanovením § 20 odst. 7 ZDP a snížila tak svůj daňový základ o částku 44.774,- Kč.

Daňové úlevy získané v minulých účetních obdobích byly z části použity k financování ztrátové sociální činnosti účetní jednotky v příslušných zdaňovacích obdobích a z části použity ke krytí nákladů spojených s hlavní činností účetní jednotky.

19. Komentář k významným položkám resp. skupinám položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty

(viz § 30 odst. 1 písm. t) vyhlášky)

ROZVAHA

A. II. 9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

- Účetní jednotka v letech 2016 - 2017 realizovala výstavbu výtahu v budově v Hrnčířské ulici č.27, Brno v celkové výši 1.717.359,- Kč. V lednu 2018 bude výtah zkolaudován a zařazen do užívání.
- Účetní jednotka v roce 2017 rekonstruovala Centrum denních služeb Letovice ve výši 141.162,50 Kč. V roce 2018 bude rekonstrukce dokončena a zařazena do užívání.

B. II. 5. Ostatní pohledávky

- zde účetní jednotka vede pohledávky za klienty za poskytnuté sociální služby a pohledávky za nájemníky – Pečuj doma. Jedná se o pohledávky za měsíc prosinec daného účetního období a nedoplatky, které vznikly během účetního období a v minulých letech.

B. II. 6. Pohledávky za zaměstnanci

- zde účetní jednotka vede pohledávky za zaměstnanci za stravné. Jelikož v softwaru pro výpočet mezd ve složce „srážky“ jsou vedeny exekuce a insolvence, veškeré srážky jsou vedeny v náhradách opačným znaménkem.

Pasiva:

A. I. 1. Vlastní jmění

ve zdaňovacím období 2017 bylo vlastní jmění poníženo o:

- odpisy investičního majetku v celkové výši 1.140.098,- Kč

A. I. 2. Fondy

jsou vytvářeny a užívány v souladu s vnitřními směrnici střediska.

Účetní jednotka vytváří:

- fondy sociální, fond reprodukce majetku, fond rezervní, fond sbírky - na základě Osvědčení o datu přijetí oznámení o konání veřejné sbírky č. S-JMK/134997/2015/OSPŽ, fond peněžní a fond darů.
- v roce 2017 účetní jednotka vytvořila fond peněžní „kauce klientů CHBN“, kde účetní jednotka vede výše uvedené platby, které jsou zúčtovány po odchodu klienta ze služby.

B. III. 1. Dodavatelé

- zde jsou vedeny faktury za provozní a investiční náklady převážně za období 12/2017, které budou uhrazeny v následujícím roce.

B. III. 4. Ostatní závazky

- zde jsou vedeny přeplatky klientů, které vznikly vyšší úhradou od opatrovníků (trvalé příkazy X odebrané služby v nižší výši).

B. III. 5.;7.;9. Zaměstnanci; Závazky ze soc. a zdrav. poj.; Ostatní přímé daně

- jsou zde zahrnuty mzdy zaměstnanců a s tím související náklady (soc. a zdrav.poj.; daně) za období 12/2017, které byly proplaceny v dalším účetním období tj. leden 2018

B. III. 17. Jiné závazky

- jsou zde evidovány stržené částky na insolvenční zamětnankyň, které budou insolvenčním správcům zaslány v dalším účetním období, tj. v lednu 2018.

B. III. 22. Dohadné účty pasivní

- Energie - jsou vytvořeny s přihlédnutím ke kalkulované spotřebě za dané období (spotřeba dle odečtu měřičů x průměrná cena energií v roce 2017)
- Audit na rok 2017
- Náhradní plnění na rok 2017

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Náklady:

A. I. 1. Spotřeba materiálu

- především nákup ochranných pomůcek pro zaměstnance v přímé péči, nákup předmětů určených k získání finančních prostředků v rámci veřejné sbírky vedené pod SpZn. S-JMK/134997/2015/OPSŽ, materiál do ergodílen.

A. I. 3. Opravy a udržování

- zde účetní jednotka účtovala o opravách sociální místnosti na Hrnčířské ulici v sídle organizace a opravách havarijního stavu kanalizace v pobočce Letovice.

A. VII. 28. Poskytnuté příspěvky

- jedná se o příspěvek k zajištění činnosti ústředí Diakonie ČCE podle Řádu diakonické práce placený každoročně ve výši stanovené rozhodnutím Správní rady Diakonie ČCE

Výnosy:

B. II. 3. Přijaté příspěvky (dary)

- přijaté dary od tuzemských i zahraničních dárců na krytí nákladů spojených s provozem střediska

B. I. 1. Provozní dotace

Dotace Ministerstva práce a sociálních věcí ČR	8.954.100,-- Kč
Dotace úřadu Jihomoravského kraje	939.500,-- Kč
Dotace Magistrátu Města Brna	1.336.000,-- Kč
Dotace Města Letovice	347.000,-- Kč
Dotace Úřadu městské části Brno - Střed	15.000,-- Kč
Dotace Úřadu městské části Brno – Královo Pole	35.000,-- Kč
Dotace Úřadu městské části Brno – Řečkovice	7.000,-- Kč
Dotace Úřadu městské části Brno – Židenice	15.000,-- Kč
Dotace Úřadu městské části Brno – Sever	20.000,-- Kč
Dotace Obce Horní Smržov	11.500,-- Kč
Dotace ORP Židlochovice	137.792,-- Kč
Dotace z Úřadu práce	200.739,-- Kč

20. Přehled přijatých darů (viz § 30 odst. 1 písm. u) vyhlášky)

V přehledu přijatých finančních darů uvádíme pouze ty dárcce jejichž celkový dar za rok 2017 byl nejméně cca 27.470,- Kč, což odpovídá cca 1 % ze všech výsledkových darů. Soupis veškerých darů poskytnutých účetní jednotce je přiložen k roční závěrce.

<u>Dárce</u>	<u>Kč</u>
RWE GasNet a.s.	73.166,-
Tichý Tomáš	40.000,-
Nadace Agrofert a.s.	250.000,-
Zahraniční církev – Kulatý stůl	1.146.141,31
Seniorátní výbor	32.887,50
Cíglerová Yvetta	30.000,-
Farní sbor Nosislav	132.000,-
Czekopol s.r.o.	100.000,-
DRFG a.s.	240.000,-

21. Přehled o veřejných sbírkách (viz § 30 odst. 1 písm. v) vyhlášky)

Od 01.11.2015 na základě Osvědčení o datu přijetí oznámení o konání veřejné sbírky vydaném Krajským úřadem Jihomoravského kraje má účetní jednotka povolenou veřejnou sbírku. Sběrka je povolena na dobu neurčitou. Ve fondech na účtu 914 – Fond veřejné sbírky účetní jednotka účtuje o zdrojích získaných z veřejné sbírky. Vykazovaný stav fondu veřejné sbírky odpovídá částce stavu sbírkového bankovního účtu. K 31.12.2017 nebyl výtěžek veřejné sbírky využit. Výtěžek sbírky bude využit dle potřeby ke krytí nákladů spojených s provozem brněnského střediska Diakonie ČCE a ke krytí investičních nákladů.

22. Způsob vypořádání výsledku hospodaření z předcházejících účetních období (viz § 30 odst. 1 písm. w) vyhlášky)
Zisk vzniklý hospodařením roku 2016 ve výši 17.672,88 Kč byl dne 30.06.2017 převeden na rezervní fond účetní jednotky.

23. Další informace – podrozvahové účty (viz § 30 odst.2 vyhlášky)

Majetek vedený v podrozvahové evidenci:

- drobný dlouhodobý hmotný majetek v operativní evidenci v ocenění vyšším než 3.000 Kč a nižším než 40.000,- Kč a dobou upotřebitelnosti delší než jeden rok pořízený po 31.12.2002 je veden na podrozvahových účtech na straně Má Dáti 999 000, na straně Dal 979 000
- drobný dlouhodobý nehmotný majetek v operativní evidenci v ocenění vyšším než 3.000 Kč a nižším než 60.000 Kč a dobou upotřebitelnosti delší než jeden rok pořízený po 31.12.2002 je veden na podrozvahových účtech na straně Má Dáti 999 000, na straně Dal 978 000
- odpis nedobytné pohledávky vede účetní jednotka na podrozvahovém účtu pro odepsané pohledávky na straně Má Dáti 999 000, na straně Dal 974 000

24. Okamžik sestavení účetní závěrky:

V Brně dne 29. března 2018

Mgr. Lenka Svobodová
ředitelka a předsedkyně správní rady střediska

podpis: 

Hana Prchalová
členka správní rady

podpis: 

Eva Živná
finanční účetní a členka správní rady
osoba odpovědná za sestavení

podpis: 

razítko:

Diakonie 
Česká evangelická církev evangelická
středisko v Brně
Hrnčířská 27, 602 00 Brno
IČ: 48515752, Tel.: 739 244 790