

## **Příloha k účetní závěrce NNO Sociální podnik Klubák z.ú. k 31. 12. 2017**

---

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou 504/2002 Sb., kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro nepodnikatele. 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.

Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1. ledna 2017 a končící dnem 31. prosince 2017.

### **Obsah přílohy**

#### **Obecné údaje**

*Popis účetní jednotky*

#### **Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování**

- 1. Způsob ocenění majetku*
- 2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny*
- 3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování*
- 4. Opravné položky k majetku*
- 5. Odpisování*
- 6. Přepočet cizích měn na českou měnu*
- 7. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou*

#### **Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztrát**

- 1. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem*
- 2. Pohledávky a závazky*
- 3. Dohadné účty*
- 4. Informace o zaměstnancích*
- 5. Vlastní jmění*

## Obecné údaje

### **Popis účetní jednotky** (§39/1)

**Obchodní firma:** Sociální podnik Klubák, z.ú.

**Sídlo:** Květnová 109, 267 11 Vráž u Beroun

**Právní forma:** ústav

**IČO:** 048 67 271

### **Předmět podnikání:**

1. Kromě veřejně prospěšných služeb uvedených v článku II. Zakládací listiny, společnost vykonává i doplňkovou činnost, o jejímž předmětu a rozsahu rozhoduje správní rada.
  2. Doplňkovou činnost lze vykonávat pouze za předpokladu, že touto činností bude dosaženo účinnějšího využití kapacit (majetku) společnosti.
  3. Doplňkovou činností nesmí být ohrožena kvalita, rozsah nebo dostupnost společností poskytovaných veřejně prospěšných služeb.
  4. Veškerý zisk získaný z doplňkových činností musí být využit na zkvalitnění nebo rozšíření obecně prospěšných služeb společnosti.
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 Živnostenského zákona
  - Výroba školních a kancelářských potřeb, kromě výrobků z papíru, výroba bižuterie, kartáčnického a konfekčního zboží, deštníků, upomínkových předmětů
  - Velkoobchod a maloobchod Ubytovací služby
  - Pronájem a půjčování věcí movitých
  - Reklamní činnost, marketing, mediální zastoupení
  - Mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti
  - Provozování kulturních, kulturně-vzdělávacích a zábavních zařízení, pořádání kulturních produkcí, zábav, výstav, veletrhů, přehlídek, prodejních a obdobných akcí.
- Předmět činnosti:**
- Pracovní rehabilitace handicapovaných s cílem získat a upevnit pracovní návyky v přirozeném sociálním prostředí.
  - Vytváření podmínek pro možnost pracovního uplatnění osob se zdravotním postižením, pečujících osob a dalších skupin občanů ohrožených sociálním vyloučením formou sociálního podnikání.
  - Zaměstnávání osob se zdravotním postižením, pečujících osob a dalších skupin občanů ohrožených sociálním vyloučením formou sociálního podnikání.

**Datum vzniku organizace:** 23.3.2016

**Zřizovatelé organizace:**

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Sídlo společnosti	Sledované účetní období		Minulé účetní období	
		Podíl	tj. %	podíl	tj. %
Klubíčko Beroun, o.p.s.	Damilská 172, 266 01 Tetín	-	-	-	-

**Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:**

Druh změny (dodatku)	Datum změny (dodatku)

**Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:**

*(Do tabulky uveďte u akciových společností předsedu, místopředsedu a členy představenstva a dozorčí rady, u společností s ručením omezeným uveďte jednatele.)*

Funkce	Příjmení	Jméno
Ředitelka a statutární orgán NNO	Pecková	Alena
Předseda správní rady	Bc. Smolíková	Martina
Člen správní rady	Havlíčková	Marie
Člen správní rady	Bc. Čížková, DiS.	Martina

**Ve sledovaném období došlo k následujícím změnám:**

Funkce	Původní člen	Nový člen	Datum změny

# Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování (§39/5)

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a na základě Vyhlášky 504/2002 Sb., kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro nepodnikatele.

## 1. Způsob ocenění majetku

Zásoby jsou oceňovány ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících cenu pořízení  
Ve sledovaném účetním období nevytvořila firma vlastní činností žádný investiční majetek  
Ve sledovaném účetním období firma nevlastnila cenné papíry, deriváty ani části majetku a závazky zajištěné deriváty.  
Ve sledovaném účetním období firma neměla firma žádné přírůstky zvířat.

## 2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Druh majetku oceněný ve sledovaném účetním období reprodukční pořizovací cenou	Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny
-	-

## 3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

a) Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

## 4. Opravné položky k majetku

a) Opravné položky nebyly tvořeny.

## 5. Odpisování

Odpisový plán účetních odpisů **dlouhodobého hmotného majetku** účetní jednotka sestavila v interním předpisu tak, že za základ vzala metody používané při vyčíslování daňových odpisů (u majetku pořízeného a zařazeného k 1.1.), účetní a daňové odpisy se rovnají.

Odpisový plán účetních odpisů **dlouhodobého nehmotného majetku** vycházel z ustanovení § 28 odst. 3 zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví. Dodržuje se zásada jeho odepsání v účetnictví nejdéle na pět let od jeho pořízení, účetní a daňové odpisy se nerovnají.

## Systém odpisování drobného dlouhodobého majetku

## 6. Přepočítání cizích měn na českou měnu (§39/5c)

a) Ve sledovaném období společnost používala přepočítání cizí měny na českou v denním kurzu České národní banky.

## 7. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou (§39/5c)

Ve sledovaném období společnost nepoužila ocenění reálnou hodnotou.

# Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát

## 1. Rozpis dlouhodobého hmotného majetku

	Běžné období		Minulé období	
	Pořizovací cena	Oprávky	Pořizovací cena	Oprávky
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Drobný nehmotný majetek	0	0	0	0
Drobný nehmotný majetek - darovaný	0	0	0	0
Ostatní	-	-	-	-
<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Drobný hmotný majetek	0	0	0	0
Drobný hmotný majetek - darovaný	0	0	0	0
Samotné movité věci	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stavby</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nemovitost Vráž	0	0	0	0
Kanal.přípojka	0	0	0	0

## 2. Pohledávky a závazky

### Odběratelé

<i>Pohledávka vůči komu</i>	<i>Popis pohledávky</i>	<i>částka</i>
klientům z.ú.	faktury za ubytování	63

### Závazky

<i>Závazek vůči komu</i>	<i>Popis závazku</i>	<i>částka</i>
Klubíčko	Nájemné	34
VaK Beroun	Vodné	6
AVPO	Poplatek	3
Stunová	Účetnictví	4

## Ostatní závazky

<i>Závazky</i>	<i>částka</i>
Záloha na služby od Klubíčka z.ú.	14

## Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva

	<i>Běžné období</i>	<i>Minulé období</i>
Pohledávky kryté zástavním právem	-	-
Závazky kryté zástavním právem	0	0
Další sledované závazky (peněžní i nepeněžní)	-	-

## Poskytnuté provozní zálohy

<i>Poskytnuté zálohy</i>	<i>Poskytnuto komu</i>	<i>Záloha celkem</i>
krátkodobé	Stravenky	5
Krátkodobé	Energie	30

Finanční leasing – není.

## 3. Dohadné účty

### Dohadné účty pasivní

<i>popis</i>	<i>částka</i>
Účetní práce	4

### Dohadné účty aktivní

<i>popis</i>	<i>částka</i>

### Časové rozlišení aktivních účtů

<i>Popis</i>	<i>Částka</i>
Výdaje příštích období	46
Příjmy příštích období	34

#### 4. Informace o zaměstnancích

##### Průměrný počet zaměstnanců a výše osobních nákladů ke dni 31. 12. 2017

<i>Zaměstnanci</i>	<i>Běžné období</i>	<i>Minulé období</i>	<i>Zaměstnanci</i>	<i>Běžné období</i>	<i>Minulé období</i>
Průměrný počet	4	3	Osobní náklady	750	349
- z toho řídicích pracovníků	0	0	- z toho řídicích pracovníků	0	0

##### Závazky vůči OSSZ a ZP

<i>institut</i>	<i>PZ</i>	<i>Přírůstek</i>	<i>Úbytek</i>	<i>KZ</i>
OSSZ	4	148	130	22
ČPZP	0	0	0	0
VOZP	0	0	0	0
VZP ČR	2	78	71	9
ZPMV ČR	0	0	0	0

##### Splatné závazky ke správě sociálního zabezpečení, zdravotním pojišťovnám, finančnímu úřadu

Druh závazku	Částka	Datum splatnosti
sociální pojištění	22	20.1.2018
zdravotní pojištění	9	20.1.2018
Daň srážková a ze závislé činnosti	3	20.1.2018

##### Peněžní prostředky v hotovosti nebo na bankovních účtech

<i>Hotovost</i>	<i>0</i>	<i>Bankovní účty</i>		<i>6</i>
CZK	0	Běžné účet	CZK	6
Ostatní	-			

Tuzemské a zahraniční krátkodobé majetkové CP a majetkové účasti

**nejsou**

Tuzemské a zahraniční krátkodobé dluhové CP

**nejsou**

## 5. Přijaté dotace

Smlouva s	Účel dotace	částka	čerpáno
ÚP	Provozní dotace - mzdy	281	281

### Výnosy podle jednotlivých činností organizace

výnosy	Běžné období	Minulé období
Tržby za vlastní výrobky	0	0
Tržby z prodeje služeb	809	611
Tržby za zboží	0	0
Změna stavu vnitropodnikových zásob	0	0
Aktivace	0	0
Jiné provozní výnosy	57	0
Přijaté příspěvky	0	0
Zúčtování fondů	0	0
Prodej majetku	0	0
Provozní dotace	281	0
celkem	1147	611

Sestaveno dne: 26. 6. 2018	Sestavil: EKUS Beroun, spol. s r.o. tel 311 611 670	Podpis statutárního zástupce:
-------------------------------	---	-------------------------------

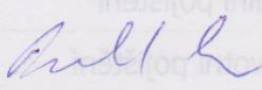


## 5. Přijaté dotace

Smlouva s	Účel dotace	částka	čerpano
ÚP	Provozní dotace - mzdy	281	281

## Výnosy podle jednotlivých činností organizace

výnosy	Běžné období	Minulé období
Tržby za vlastní výrobky	0	0
Tržby z prodeje služeb	809	611
Tržby za zboží	0	0
Změna stavu vnitropodnikových zásob	0	0
Aktivace	0	0
Jiné provozní výnosy	57	0
Přijaté příspěvky	0	0
Zúčtování fondů	0	0
Prodej majetku	0	0
Provozní dotace	281	0
celkem	1147	611

Sestaveno dne: 26. 6. 2018	Sestavil: EKUS Beroun, spol. s r.o. tel 311 611 670	Podpis statutárního zástupce: 
-------------------------------	---	--

**Sociální podnik Klubák, z. ú.**  
Květnová 109, 267 11 Vráž  
IČO: 048 67 271