

ROZVAHA

ROZVAHA dle 504/2002 Sb. ve znění od roku 2016

Obchodní firma nebo název účetní jednotky

PROSTOR PRO, o.p.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

ajkovského 1861/46a

Hradec Králové

50009

k. **3 1 . 1 2 . 2 0 2 3**

v tisících K

I	7	0	1	5	5	5	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---

otisk podacího razítka

Označení	AKTIVA	islo ádku	Účetní období		
			stav k prvnímu dni	k poslednímu dni	
A.	Dlouhodobý majetek celkem	A.I.+...+A.IV.	001	+859	+775
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	A.II.1+...+A.II.x	010	+1 071	+1 071
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	účet 022	014	+230	+1 071
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	účet 042	019	+841	+0
A. IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	A.IV.1+...+A.IV.x	028	-212	-296
7.	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	účet 082	035	-212	-296
B.	Krátkodobý majetek celkem	B.I.+...+B.IV.	040	+2 329	+4 493
B. II.	Pohledávky celkem	B.II.1+...+B.II.x	051	+197	+217
B. II. 1.	Odběratelé	účet 311	052	+30	+181
4.	Poskytnuté provozní zálohy	účet 314 - .51	055	+0	+21
5.	Ostatní pohledávky	účet 315	056	+117	+10
17.	Jiné pohledávky	účet 378	068	+50	+5
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	B.III.1+...+B.III.x	071	+2 132	+4 222
B. III. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	účet 211	072	+7	+53
3.	Peněžní prostředky na účtech	účet 221	074	+2 125	+4 169
B. IV.	Jiná aktiva celkem	B.IV.1+...+B.IV.x	079	+0	+54
B. IV. 1.	Náklady předešlých období	účet 381	080	+0	+54
	AKTIVA CELKEM	A.+B.	082	+3 188	+5 268

Ozna .	PASIVA	íslo ádku	Ú etní období		
			stav k prvnímu dni	k poslednímu dni	
A.	Vlastní zdroje celkem	A.I.+...+A.II.	001	-195	+690
A. I.	Jm ní celkem	A.I.1+...+A.I.x	002	+0	+710
2.	Fondy	ú et 911	004	+0	+710
A. II.	Výsledek hospoda ení celkem	A.II.1+...+A.II.x	006	-195	-20
A. II. 1.	Ú et výsledku hospoda ení	ú et +/-963	007	+0	+175
2.	Výsledek hospoda ení ve schvalovacím ízení	ú et +/-931	008	+137	+0
3.	Nerozd lený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	ú et +/-932	009	-332	-195
B.	Cizí zdroje celkem	B.I+...+B.IV.	010	+3 383	+4 578
B. III.	Krátkodobé závazky celkem	B.III.1+...+B.III.x	021	+2 152	+4 181
B. III. 1.	Dodavatelé	ú et 321	022	+146	+142
4.	Ostatní závazky	ú et 325	025	+19	+0
5.	Zam stnanci	ú et 331	026	+681	+746
6.	Ostatní závazky v í zam stnanc m	ú et 333	027	+0	+10
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpe ení a ve ejného zdravotního pojišt ní	ú et 336	028	+310	+347
9.	Ostatní p ímé dan	ú et 342	030	+84	+81
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpo tu	ú et 346	033	+0	+287
13.	Závazky ze vztahu k rozpo tu orgán územních samosprávných celk	ú et 348	034	+0	+1 942
17.	Jiné závazky	ú et 379	038	+882	+596
23.	Ostatní krátkodobé finan ní výpomoci	ú et 249	044	+30	+30
B. IV.	Jiná pasiva celkem	B.IV.1+...+B.IV.x	045	+1 231	+397
B. IV. 1.	Výdaje p íštích období	ú et 383	046	+0	+24
2.	Výnosy p íštích období	ú et 384	047	+1 231	+373
	PASIVA CELKEM	A.+B.	048	+3 188	+5 268

Ozna .	P A S I V A	íslo ádku	Ú etní období	
			stav k prvnímu dni	k poslednímu dni

Okamžik sestaven 6.6.2024	Podpisový záznam statutárního orgánu ú etní jednotky:
Právní forma ú etní jednotky:	Mgr. NAGY MAREK
P edm t innosti nebo ú el: Ambulantní nebo terénní sociální služby	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

VZZ dle 504/2002 Sb. ve znění od roku 2016

Obchodní firma nebo název ú etní jednotky

PROSTOR PRO, o.p.s.

K. **3 1 . 1 2 . 2 0 2 3**

Od: **1.1.2023** Do: **31.12.2023**

v tisících K

I	7	0	1	5	5	5	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---

Sídlo nebo bydliště ú etní jednotky

ajkovského 1861/46a

Hradec Králové

50009

otisk podacího razítka

Ozna .	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	íslo ádku	B žné období			
			Hlavní	Hospodá ská	Celkem	
A.	Náklady	A.I.+...+A.VIII.	001	+11 886		+11 886
A. I.	Spot ebované nákupy a nakupované služby	A.I.1+...+A.I.x	002	+1 900		+1 900
A. I. 1.	Spot eba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	ú ty 501, 502, 503	003	+695		+695
3.	Opravy a udržování	ú et 511	005	+116		+116
4.	Náklady na cestovné	ú et 512	006	+73		+73
6.	Ostatní služby	ú et 518	008	+1 016		+1 016
A. III.	Osobní náklady	A.III.1+...+A.III.x	013	+9 780		+9 780
A. III. 10.	Mzdové náklady	ú et 521	014	+7 415		+7 415
11.	Zákonné sociální pojištění	ú et 524	015	+2 181		+2 181
13.	Zákonné sociální náklady	ú et 527	017	+184		+184
A. V.	Ostatní náklady	A.V.1+...+A.V.x	021	+119		+119
17.	Odpis nedobytné pohledávky	ú et 543	023	+50		+50
22.	Jiné ostatní náklady	ú et 549	028	+69		+69
A. VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	A.VI.1+...+A.VI.x	029	+84		+84
A. VI. 23.	Odpisy dlouhodobého majetku	ú et 551	030	+84		+84
A. VII.	Poskytnuté příspěvky	A.VII.1+...+A.VII.x	035	+3		+3
A. VII. 28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zú tované mezi organiza ními složkami	ú ty 581, 582	036	+3		+3
	Náklady celkem		039	+11 886		+11 886
B.	Výnosy		040	+12 009	+52	+12 061
B. I.	Provozní dotace	B.I.+...+B.VII. B.I.1+...+B.I.x	041	+9 726		+9 726
B. I. 1.	Provozní dotace	ú et 691	042	+9 726		+9 726
B. II.	P íjaté příspěvky	B.II.1+...+B.II.x	043	+1 376		+1 376
3.	P íjaté příspěvky (dary)	ú et 682	045	+1 376		+1 376
B. III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	ú ty 601, 602, 603, 604	047	+166	+52	+218
B. IV.	Ostatní výnosy	B.IV.1+...+B.IV.x	048	+741		+741
9.	Zú tování fond	ú et 648	053	+79		+79
10.	Jiné ostatní výnosy	ú et 649	054	+662		+662
	Výnosy celkem		061	+12 009	+52	+12 061
C.	Výsledek hospoda ení před zdan ěním	B. - A.I.1+...+A.VII.x + C. x.	062	+123	+52	+175
D.	Výsledek hospoda ení po zdan ění	B. - A. + D. x.	063	+123	+52	+175

Okamžik sestaven **6.6.2024**

Podpisový záznam statutárního orgánu ú etní jednotky:

Právní forma

ú etní jednotky:

Mgr. NAGY MAREK

P edm t ěnosti nebo ú el:

Ambulantní nebo terénní sociální služby

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2023

1) Informace o účetní jednotce

PROSTOR PRO o.p.s.
Čajkovského 1861, 500 09 Hradec Králové
IČ: 70155577

Zapsána u: KSHK
Zapsána do OR dne: 19.12.2013
Právní forma: OBECNĚ PROSPĚŠNÁ SPOLEČNOST
V likvidaci: Ne
Rozvahový den: 31.12.2023
Spisová značka: O 427

Poslání organizace:

Hlavní činnosti (druh obecně prospěšných služeb):

- Poskytování sociálních služeb – nízkoprahová zařízení pro děti a mládež
- Realizace preventivních programů pro školy a školská zařízení
- Poskytování služeb v oblasti prorodinné politiky
- Realizace probačních a resocializačních programů
- Alternativní kultura, volnočasové aktivity, akce pro veřejnost

Doplňkové činnosti:

- Vzdělávací a konzultační činnost
- Poskytování tělovýchovných a sportovních služeb v oblasti pilates, bosu, jogy, cvičení rodičů s dětmi a cvičení pro seniory
- Hostinská činnost
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Povinný audit:

Na základě §19 Zákona 248/1995 Sb. ve znění pozdějších novel, podléhá organizace povinnému auditorskému ověření účetní závěrky za rok 2023 - tj. organizace je příjemce dotací nebo jiných příjmů ze státního rozpočtu, obce, kraje, nebo od státního fondu, jejichž celkový objem přesáhl v roce 1 mil Kč. Pro ověření výroční zprávy auditorem platí stejná kritéria jako pro povinné ověření řádné účetní závěrky. Náklady na audit byly v roce 2023 ve výši 49. 973 Kč.

2) Organizační údaje

Statutární orgán – ředitel: Mgr. Marek Nagy Ph.D.
Správní rada: David Petr – předseda
Mgr. Jan Kopic – člen
Mgr. Iva Junová, Ph.D. – člen

Dozorčí rada: Ing. Michaela Špinová – předseda
Mgr. Michal Klupal – člen
Bc. Gabriela Lepková, Dis. – člen

Zakladatel: Alena Kopicová, Pavel Lipovský, David Petr

Organizace je založena na dobu neurčitou
Organizace je založena bez majetkového vkladu

3) Použité obecné účetní zásady a metody

Účetní zásady

Společnost se řídí zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 504/2002 Sb. – pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání. Dále 476/2003 Sb., 548/2004 Sb., 400/2005 Sb. v platném znění a ČSÚ.

Dále 248/1995 Sb., Zákon o obecně prospěšných společnostech a o změně a doplnění některých zákonů, ve znění účinném k 1.4.2013, platné do 31.12.2013.

Účetní metody

Společnost se řídí Opatřením MF čj. 283/76 102/2000, kterým se stanoví účtová osnova, postupy účtování, uspořádání položek účetní závěrky a obsahové vymezení těchto položek pro nevýdělečné organizace a dále Opatřením MF čj. 283/77 225/2001, kterým se upravuje účtová osnova, postupy účtování, uspořádání položek účetní závěrky a obsahové vymezení těchto položek pro nevýdělečné organizace.

Ve sledovaném období nedošlo k žádným odchylkám od metod podle §7 odst.5(s odkazem na odst.2) zákona č. 563/1991 Sb., všechny vykazované údaje vycházejí z účetních písemností ÚJ.

Účetní jednotka odepisuje majetek zrychleným způsobem.

Účetní odpis je roven daňovému odpisu a je účtován pouze zápisem na účtech 551/082.

Účetní jednotka neúčtuje v cizích měnách.

Účetnictví je zpracováno externí společností Daně hravě s.r.o.

Použité oceňovací modely

Účetní jednotka oceňuje pořizovací cenou a reálnou hodnotou.

4) Informace doplňující a rozvádějící položky v účetních výkazech

- Doplňující informace k položkám dlouhodobých aktiv

V majetku společnosti jsou nyní čtyři automobily – z toho dva nakoupeny na konci roku, aktivace v roce 2023.

Drobný majetek je evidován na podrozvahové (operativní) evidenci.

- Doplňující informace k pohledávkám

Účetní jednotka evidovala půjčku 50 tis. Kč poskytnutou společností Lávka o.p.s.. Půjčka byla řádně přihlášená v insolvenčním řízení společnosti. Insolvenční řízení bylo v roce 2023 ukončeno s tím, že pohledávka nebyla v rámci insolvenčního řízení uspokojena.

Účetní jednotka nekryje žádné pohledávky a závazky věcnými zárukami.

Účetní jednotka neeviduje žádné půjčky, zálohy a úvěry poskytnuté řídicím členům správních orgánů.

- Doplňující informace k závazkům

Účetní jednotka nekryje žádné pohledávky a závazky věcnými zárukami.

Účetní jednotka neeviduje závazky se splatností přesahující 5 let.

- Přijaté příspěvky a dary

Nadační příspěvky	995 tis. Kč
Dary	651 tis. Kč

Část přijatých darů ve výši 270 tis. Kč bude využita v roce 2024 a byla zúčtována do výnosů příštích období.

Přehled některých dárců – uvedeno v tis. Kč

Merida	20
Marius Pedersen	20
T-Mapy	35
Grund	100
HK Audit	20

- Přijaté dotace

Poskytovatel	Zakázka	Částka (tis. Kč)
MMHK	NZDM	1 035
MMHK	RC POHODA	290
MMHK	PPKD	59
MMHK	PSJ HK	17
MMHK	SLUNEČNICE	282
MMHK	SPIRÁLA	475
MMHK	DŘEVĚNKA	53
MMHK	VOLNOČAS I. a II.	32
MPSV	NZDM	5022
MPSV	SLUNEČNICE	272
KHK	NZDM	1 700
KHK	RC POHODA	90
KHK	SLUNEČNICE	97
KHK	SPIRÁLA	153
IROP	Provozní dotace	33
MSPř	PPKD	87
Kostelec	Terén	90
Kostelec	PSJ	20
Kostelec	Tematické odpoledne	10
Kostelec	Ambulance	79
MŠMT	SPIRÁLA	1 515
Celkem	x	11 410

Přijaté dotace od KHK ve výši 1 700 tis. (zůstatek účtu 348) Kč a 153 tis. (zůstatek účtu 348) Kč budou využity až v roce 2024.

Dotace ve výši 17,5 tis. od MMHK a ve výši 59 tis. Kč od MMHK nebyly čerpány a budou v roce 2024 vráceny (předpis vratky na účtu 348).

Dotace od MPSV – Slunečnice, MŠMT – Spirála, MMHK – Slunečnice byly čerpány pouze částečně. V roce 2024 budou vráceny nevyčerpané dotace ve výši 299 tis. Kč (předpis vratky na účtu 346 a část 348).

- Ostatní

Účetní jednotka neviduje vlastnictví žádných cenných papírů, akcií nebo podílů. Společnost ukončila sledovaný rok s vyrovnaným rozpočtem.

Údaje o zaměstnancích a členech statutárního orgánu, správní a dozorčí rady

Osobní náklady celkem: 9 780 tis. Kč

Z toho	Mzdové náklady – pracovní smlouvy	7 415 tis. Kč
	Zákonné sociální pojištění	2 181 tis. Kč
	Zákonné sociální náklady	184 tis. Kč

Přehled splatných dluhů k institucím sociálního zabezpečení, veřejného zdravotního pojištění a daňových dluhů související se závislou činností			
Instituce	Dluh v tis. Kč	Vznik	Datum úhrady
OSSZ	242	12/2023	16.1.2024
OZP	11	12/2023	16.1.2024
VoZP	22	12/2023	16.1.2024
VZP	67	12/2023	16.1.2024
ČPZP	2	12/2023	16.1.2024
ZPMV	3	12/2023	16.1.2024
FÚ	81	12/2023	16.1.2024

Organizace nemá žádné další dluhy a nedoplatky vůči uvedeným orgánům – veškeré nedoplatky evidované v rozvaze jsou splatné v lednu 2024.

Účetní jednotka eviduje průměrný přepočtený počet zaměstnanců 13,50 úvazků.

Dle statutu o.p.s. nepřísluší členům správní a dozorčí rady odměna za výkon jejich funkce.

Statutárnímu orgánu za výkon funkce ředitele přísluší odměna na základě smlouvy o výkonu funkce.

5) Významné události, které se staly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky podle §19 ods. 5 zákona

K žádným významným událostem nedošlo.

6) Výsledek hospodaření v členění podle hlavní a hospodářské činnosti a pro účely daně z příjmu

v tis. Kč	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Výnosy	12 009	52
Náklady	11 886	0
VH celkem	123	52

Společnost vynaložila pro plnění obecně prospěšných služeb náklady v celkové výši 11 886 tis. Kč. Společnost nevynaložila žádné náklady na odměnu ředitele a na odměny členů správní a dozorčí rady. Společnost nevynaložila žádné náklady pro plnění doplňkových činností.

Daně

Účetní jednotka v souladu se zákonem o daních z příjmů v platném znění a výsledkem hospodaření za účetní období 2023 nevykázala povinnost odvádět daň z příjmů.

Účetní jednotka podala daňové přiznání v řádném termínu.

Postup výpočtu daně z příjmů právnických osob

Účetní výsledek hospodaření	+ 175 074 Kč
ř. 40 - vyloučení nedaňových nákladů	+ 13 040 Kč
snížení základu daně (§ 20 odst. 7)	- 187 114 Kč
základ daně	1 000 Kč
Odečet daňové ztráty od základu daně §34 odst.1 až 3 zákona	0 Kč
daň z příjmů – 19%	0 Kč

Využití odpočtu dle § 20 odst. 7 – specifická položka pro snížení základu daně až o 30 % (v Kč)

Rok DPPO	Řádek č. 251	Sazba v %	Daňová úspora	Využito	V roce	Přiznáno ke zdanění
2022	146 722 Kč	19	27 877 Kč	27 877 Kč	2023	0 Kč
2023	187 114 Kč	19	35 552 Kč	-	2024	-

Prostředky získané úsporou na dani za rok 2022 (dle § 20 odst. 7) byly použity na kofinancování nákladů projektu SPIRÁLA. Prostředky získané úsporou na dani za rok 2023 (dle § 20 odst. 7) budou použity v následujícím zdaňovacím období ke krytí nákladů prováděných nepodnikatelskou činností.

7) Přehled o veřejných sbírkách

Účetní jednotka se ve sledovaném období neúčastnila veřejných sbírek.

8) Způsob vypořádání výsledku hospodaření z předcházejícího účetního období

Výsledek hospodaření za rok 2022 – zisk 137 161,15 Kč převeden na účet 932 – Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let.

9) Vývoj a stavu fondů obecně prospěšné společnosti k rozvahovému dni

Fond – dotace IROP na nákup 2 automobilů	Stav k 1. 1. (v tis. Kč)	Stav k 31. 12. (v tis. Kč)
x	0	710

V roce 2023 byla přijata dotace z IROP na nákup 2 automobilů v celkové výši 789 tis. Kč. Ve stejném roce byly z fondu zúčtována adekvátní část odpisů u pořízených automobilů.

10) Informace o konsolidující účetní jednotce

Účetní jednotka neprovádí konsolidaci.

11) Transakce mezi spřízněnými osobami

Účetní jednotka nemá žádné transakce mezi spřízněnými osobami.

Okamžik sestavení účetní závěrky: 06.06.2024

.....
Statutární orgán – Mgr. Marek Nagy, Ph.D.