AUDIT SERVIS, spol. s r.o.

# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

**Příjemce: Správní rada a zakladatelé ústavu Cesta domů, z.ú.**

***Výrok auditora***

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky ústavu Cesta domů, z.ú. sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2023, výkazu zisku a ztráty za účetní období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023, přehledu o peněžních tocích za účetní období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023, a přílohy této účetní závěrky (dále jen „účetní závěrka"), včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o činnosti ústavu Cesta domů, z.ú. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

**Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv ústavu Cesta domů, z.ú. k 31. prosinci 2023 a nákladů, výnosů a výsledku jeho hospodaření a peněžních toků za účetní období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 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 ústavu Cesta domů, z.ú. 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 vedení ústavu Cesta domů, z.ú.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky 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, jež 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 ústavu Cesta domů, z.ú., 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 statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku***

Statutární orgán ústavu Cesta domů, z.ú. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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 statutární orgán ústavu Cesta domů, z.ú. povinen posoudit, zda je ústav Cesta domů, z.ú. schopen nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jeho nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení ústavu Cesty domů, z.ú. nebo ukončení jeho 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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárním orgánem.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem účetní jednotky relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán ústavu Cesta domů, z.ú. uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost ústavu Cesta domů, z.ú. trvat nepřetržitě. 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 ústavu Cesta domů, z.ú. trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Cesta domů, z.ú. ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- 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 statutární orgán a správní 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 28.5.2024

AUDIT SERVIS spol. s r.o. Oprávnění číslo 10 Komory auditorů ČR

Auditorská firma: AUDIT SERVIS, spol. s r. o.
Oprávnění č. 10 Komory auditorů České republiky
Grafická 3365/7a, 150 00 Praha 5

Marcela Štěpánková

Auditor: Ing. Marcela Štěpánková
Oprávnění č. 2191 Komory auditorů České republiky

Ministerstvo financí ČR
schváleno MF ČR
dle vyhlášky č. 504/2002 Sb.
s účinností pro účetní jednotky
účtující podle účtové osnovy pro
nevýdělečné organizace

# ROZVAHA

k 31. 12. 2023

(v celých tisících Kč)

| IČ |
|---|
| 26528843 |

**Účetní jednotka doručí :**
1 x příslušnému finančnímu orgánu

**Úč NO 1 - 01**

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky
**Cesta domů, z.ú.**
**Heleny Kočvarové 1583/1**
**140 00 Praha 4**

| AKTIVA | | | číslo pol. | Stav k prvnímu dni účet. období | Stav k poslednímu dni účet. období |
|---|---|---|---|---|---|
| | a | | b | 1 | 2 |
| A. | **Dlouhodobý majetek celkem** | | 01 | **64 347** | **64 030** |
| A. I. | **Dlouhodobý nehmotný majetek celkem** | | 02 | **1 166** | **2 549** |
| 1. | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | (012) | 03 | | |
| 2. | Software | (013) | 04 | 776 | 2 353 |
| 3. | Ocenitelná práva | (014) | 05 | | |
| 4. | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | (018) | 06 | | |
| 5. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | (019) | 07 | | 170 |
| 6. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | (041) | 08 | 390 | 26 |
| 7. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | (051) | 09 | | |
| A. II. | **Dlouhodobý hmotný majetek celkem** | | 10 | **61 121** | **61 092** |
| 1. | Pozemky | (031) | 11 | 2 855 | 2 855 |
| 2. | Umělecká díla, předměty a sbírky | (032) | 12 | 1 090 | 1 284 |
| 3. | Stavby | (021) | 13 | 47 242 | 47 242 |
| 4. | Hmotné movité věci a jejich soubory | (022) | 14 | 8 325 | 8 576 |
| 5. | Pěstitelské celky trvalých porostů | (025) | 15 | | |
| 6. | Dospělá zvířata a jejich skupiny | (026) | 16 | | |
| 7. | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | (028) | 17 | | |
| 8. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | (029) | 18 | 927 | 927 |
| 9. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | (042) | 19 | 641 | 34 |
| 10. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | (052) | 20 | 41 | 174 |
| A. III. | **Dlouhodobý finanční majetek celkem** | | 21 | **14 121** | **15 146** |
| 1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | (061) | 22 | | |
| 2. | Podíly - podstatný vliv | (062) | 23 | | |
| 3. | Dluhové cenné papíry držené do splatnosti | (063) | 24 | | |
| 4. | Zápůjčky organizačním složkám | (066) | 25 | | |
| 5. | Ostatní dlouhodobé zápůjčky | (067) | 26 | | |
| 6. | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | (069) | 27 | 14 121 | 15 146 |
| A. IV. | **Oprávky k dlouhodobému majetku celkem** | | 29 | **-12 061** | **-14 757** |
| 1. | Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje | (072) | 30 | | |
| 2. | Oprávky k softwaru | (073) | 31 | -776 | -1 252 |
| 3. | Oprávky k ocenitelným právům | (074) | 32 | | |
| 4. | Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku | (078) | 33 | | |
| 5. | Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku | (079) | 34 | | |
| 6. | Oprávky ke stavbám | (081) | 35 | -5 516 | -7 124 |
| 7. | Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí | (082) | 36 | -5 584 | -6 134 |
| 8. | Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů | (085) | 37 | | |
| 9. | Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům | (086) | 38 | | |
| 10. | Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku | (088) | 39 | | |
| 11. | Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku | (089) | 40 | -185 | -247 |

## AKTIVA

| | a | | číslo pol. b | Stav k prvnímu dni účet. období 1 | Stav k poslednímu dni účet. období 2 |
|---|---|---|---|---|---|
| B. | **Krátkodobý majetek celkem** | | 41 | **43 191** | **55 713** |
| B.I. | **Zásoby celkem** | | 42 | **5 176** | **4 008** |
| 1. | Materiál na skladě | (112) | 43 | 119 | 283 |
| 2. | Materiál na cestě | (119) | 44 | | |
| 3. | Nedokončená výroba | (121) | 45 | | |
| 4. | Polotovary vlastní výroby | (122) | 46 | | |
| 5. | Výrobky | (123) | 47 | 5 015 | 3 566 |
| 6. | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny | (124) | 48 | | |
| 7. | Zboží na skladě a v prodejnách | (132) | 49 | 42 | 159 |
| 8. | Zboží na cestě | (139) | 50 | | |
| 9. | Poskytnuté zálohy na zásoby | (314) | 51 | | |
| B.II. | **Pohledávky celkem** | | 52 | **2 696** | **1 634** |
| 1. | Odběratelé | (311) | 53 | 1 207 | 1 093 |
| 2. | Směnky k inkasu | (312) | 54 | | |
| 3. | Pohledávky za eskontované cenné papíry | (313) | 55 | | |
| 4. | Poskytnuté provozní zálohy | (314) | 56 | 165 | 168 |
| 5. | Ostatní pohledávky | (315) | 57 | 199 | 132 |
| 6. | Pohledávky za zaměstnanci | (335) | 58 | 1 | 85 |
| 7. | Pohledávky za institucemi soc.zabezpečení a veř.zdr.pojištění | (336) | 59 | | |
| 8. | Daň z příjmu | (341) | 60 | | |
| 9. | Ostatní přímé daně | (342) | 61 | | |
| 10. | Daň z přidané hodnoty | (343) | 62 | | |
| 11. | Ostatní daně a poplatky | (345) | 63 | | |
| 12. | Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem | (346) | 64 | | |
| 13. | Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků | (348) | 65 | | 202 |
| 14. | Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti | (358) | 66 | | |
| 15. | Pohledávky z pevných termínových operací a opcí | (373) | 67 | | |
| 16. | Pohledávky z vydaných dluhopisů | (375) | 68 | | |
| 17. | Jiné pohledávky | (378) | 69 | 6 | |
| 18. | Dohadné účty aktivní | (388) | 70 | 1 211 | 30 |
| 19. | Opravná položka k pohledávkám | (391) | 71 | -93 | -76 |
| B.III. | **Krátkodobý finanční majetek celkem** | | 72 | **33 710** | **46 969** |
| 1. | Peněžní prostředky v pokladně | (211) | 73 | 218 | 320 |
| 2. | Ceniny | (213) | 74 | | |
| 3. | Peněžní prostředky na účtech | (221) | 75 | 33 496 | 46 650 |
| 4. | Majetkové cenné papíry k obchodování | (251) | 76 | | |
| 5. | Dluhové cenné papíry k obchodování | (253) | 77 | | |
| 6. | Ostatní cenné papíry | (256) | 78 | | |
| 7. | Peníze na cestě | (261) | 79 | -4 | -1 |
| B.IV. | **Jiná aktiva celkem** | | 81 | **1 609** | **3 102** |
| 1. | Náklady příštích období | (381) | 82 | 1 131 | 851 |
| 2. | Příjmy příštích období | (385) | 83 | 478 | 2 251 |
| | **AKTIVA CELKEM** | | 85 | **107 538** | **119 743** |

## PASIVA

| | a | | číslo pol. b | Stav k prvnímu dni účet. období 1 | Stav k poslednímu dni účet. období 2 |
|---|---|---|---|---|---|
| A. | **Vlastní zdroje celkem** | | 86 | **100 766** | **111 357** |
| A.I. | **Jmění celkem** | | 87 | **92 799** | **103 389** |
| 1. | Vlastní jmění | (901) | 88 | 49 489 | 47 045 |
| 2. | Fondy | (911) | 89 | 44 176 | 55 756 |
| 3. | Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků | (921) | 90 | -866 | 588 |
| A.II. | **Výsledek hospodaření celkem** | | 91 | **7 967** | **7 968** |
| 1. | Účet výsledku hospodaření | (+/-963) | 92 | 0 | 1 |
| 2. | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení | (+/-931) | 93 | 4 | |
| 3. | Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let | (+/-932) | 94 | 7 963 | 7 967 |
| B. | **Cizí zdroje celkem** | | 95 | **6 772** | **8 386** |
| B.I. | **Rezervy celkem** | | 96 | **0** | **0** |
| 1. | Rezervy | (941) | 97 | | |
| B.II. | **Dlouhodobé závazky celkem** | | 98 | **0** | **0** |
| 1. | Dlouhodobé úvěry | (951) | 99 | | |
| 2. | Vydané dluhopisy | (953) | 100 | | |
| 3. | Závazky z pronájmu | (954) | 101 | | |
| 4. | Přijaté dlouhodobé zálohy | (955) | 102 | | |
| 5. | Dlouhodobé směnky k úhradě | (958) | 103 | | |
| 6. | Dohadné účty pasivní | (389) | 104 | | |
| 7. | Ostatní dlouhodobé závazky | (959) | 105 | | |
| B.III. | **Krátkodobé závazky celkem** | | 106 | **6 210** | **8 307** |
| 1. | Dodavatelé | (321) | 107 | 632 | 413 |
| 2. | Směnky k úhradě | (322) | 108 | | |
| 3. | Přijaté zálohy | (324) | 109 | 52 | 68 |
| 4. | Ostatní závazky | (325) | 110 | | |
| 5. | Zaměstnanci | (331) | 111 | 2 999 | 3 209 |
| 6. | Ostatní závazky vůči zaměstnancům | (333) | 112 | 63 | 151 |
| 7. | Závazky k institucím sociál.zabezpečení a veř.zdrav.pojištění | (336) | 113 | 1 508 | 1 618 |
| 8. | Daň z příjmů | (341) | 114 | | 18 |
| 9. | Ostatní přímé daně | (342) | 115 | 432 | 475 |
| 10. | Daň z přidané hodnoty | (343) | 116 | 193 | 300 |
| 11. | Ostatní daně a poplatky | (345) | 117 | | 4 |
| 12. | Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu | (346) | 118 | | 1 831 |
| 13. | Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků | (348) | 119 | | |
| 14. | Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů | (367) | 120 | | |
| 15. | Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti | (368) | 121 | | |
| 16. | Závazky z pevných termínovaných operací a opcí | (373) | 122 | | |
| 17. | Jiné závazky | (379) | 123 | 197 | 60 |
| 18. | Krátkodobé úvěry | (231) | 124 | | |
| 19. | Eskontní úvěry | (232) | 125 | | |
| 20. | Vydané krátkodobé dluhopisy | (241) | 126 | | |
| 21. | Vlastní dluhopisy | (255) | 127 | | |
| 22. | Dohadné účty pasivní | (389) | 128 | 134 | 160 |
| 23. | Ostatní krátkodobé finanční výpomoci | (249) | 129 | | |
| B.IV. | **Jiná pasiva celkem** | | 130 | **562** | **79** |
| 1. | Výdaje příštích období | (383) | 131 | 561 | 77 |
| 2. | Výnosy příštích období | (384) | 132 | 1 | 2 |
| | **PASIVA CELKEM** | | 134 | **107 538** | **119 743** |

| Razítko: | Podpisový záznam statutátního orgánu: | Podpis osoby odpovědné za sestavení: | Okamžik sestavení: |
|---|---|---|---|
| | Ruth Ta | Vodenka | 28.05.2024 |

AUDIT SERVIS spol. s r.o. * Oprávnění číslo 10 * Komory auditorů ČR *

Ministerstvo financí ČR
schváleno MF ČR
dle vyhlášky č. 504/2002 Sb.
s účinností pro účetní jednotky
účtující podle účtové osnovy pro
nevýdělečné organizace

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

**k 31. 12. 2023**

(v celých tisících Kč)

| IČ |
|---|
| **26528843** |

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky

**Cesta domů, z.ú.**
**Heleny Kočvarové 1583/1**
**140 00 Praha 4**

**Účetní jednotka doručí :**
1 x příslušnému fin. orgánu

| | Název položky | | číslo položky | Činnosti hlavní | hospodářská | celkem |
|---|---|---|---|---|---|---|
| A. | **Náklady** | | 01 | | | |
| A.I. | **Spotřebované nákupy a nakupované služby** | | 02 | **13 308** | **2 937** | **16 245** |
| 1. | Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek | (501, 502, 50 | 03 | 4 347 | 631 | 4 978 |
| 2. | Prodané zboží | (504) | 04 | 0 | 1 144 | 1 144 |
| 3. | Opravy a udržování | (511) | 05 | 808 | 283 | 1 091 |
| 4. | Náklady na cestovné | (512) | 06 | 183 | 18 | 201 |
| 5. | Náklady na reprezentaci | (513) | 07 | 289 | 8 | 297 |
| 6. | Ostatní služby | (518) | 08 | 7 681 | 853 | 8 534 |
| A.II. | **Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace** | | 09 | **-1 294** | **1 738** | **444** |
| 7. | Změna stavu zásob vlastní činnosti | (561, 562, 563, | 10 | -1 294 | 1 738 | 444 |
| 8. | Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb | (571, 572) | 11 | | | 0 |
| 9. | Aktivace dlouhodobého majetku | (573, 574) | 12 | | | 0 |
| A.III. | **Osobní náklady** | | 13 | **59 866** | **4 426** | **64 292** |
| 10. | Mzdové náklady | (521) | 14 | 44 226 | 3 577 | 47 803 |
| 11. | Zákonné sociální pojištění | (524) | 15 | 14 326 | 765 | 15 091 |
| 12. | Ostatní sociální pojištění | (525) | 16 | | | 0 |
| 13. | Zákonné sociální náklady | (527) | 17 | 168 | 13 | 181 |
| 14. | Ostatní sociální náklady | (528) | 18 | 1 146 | 71 | 1 217 |
| A.IV. | **Daně a poplatky** | | 19 | **271** | **26** | **297** |
| 15. | Daně a poplatky | (531, 532, 53 | 20 | 271 | 26 | 297 |
| A.V. | **Ostatní náklady** | | 21 | **713** | **204** | **917** |
| 16. | Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále | (541, 542) | 22 | 15 | 1 | 16 |
| 17. | Odpis nedobytné pohledávky | (543) | 23 | 26 | 2 | 28 |
| 18. | Nákladové úroky | (544) | 24 | | | 0 |
| 19. | Kursové ztráty | (545) | 25 | 52 | 6 | 58 |
| 20. | Dary | (546) | 26 | 169 | 6 | 175 |
| 21. | Manka a škody | (548) | 27 | 132 | 52 | 184 |
| 22. | Jiné ostatní náklady | (549) | 28 | 319 | 137 | 456 |
| A.VI. | **Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek** | | 29 | **5 573** | **66** | **5 639** |
| 23. | Odpisy dlouhodobého majetku | (551) | 30 | 3 487 | 67 | 3 554 |
| 24. | Prodaný dlouhodobý majetek | (552) | 31 | 2 102 | | 2 102 |
| 25. | Prodané cenné papíry a podíly | (553) | 32 | | | 0 |
| 26. | Prodaný materiál | (554) | 33 | | | 0 |
| 27. | Tvorba a použití rezerv a opravných položek | (556, 559) | 34 | -16 | -1 | -17 |
| A.VII. | **Poskytnuté příspěvky** | | 35 | **0** | **0** | **0** |
| 28. | Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami | (581, 582) | 36 | | | 0 |
| A.VIII. | **Daň z příjmů** | | 37 | **18** | **0** | **18** |
| 29. | Daň z příjmů | (591) | 38 | 18 | | 18 |
| | **Náklady celkem** | | 39 | **78 455** | **9 397** | **87 852** |

| | Název položky | | číslo položky | Činnosti | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | hlavní | hospodářská | celkem |
| B. | **Výnosy** | | 40 | | | |
| B.I. | **Provozní dotace** | | 41 | **17 179** | **0** | **17 179** |
| 1. | Provozní dotace | (691) | 42 | 17 179 | | 17 179 |
| B.II | **Přijaté příspěvky** | | 43 | **31 339** | **931** | **32 270** |
| 2. | Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami | (681) | 44 | | | 0 |
| 3. | Přijaté příspěvky (dary) | (682) | 45 | 31 339 | 931 | 32 270 |
| 4. | Přijaté členské příspěvky | (684) | 46 | | | 0 |
| B.III. | **Tržby za vlastní výkony a za zboží** | (601, 602, 603, | 47 | **23 098** | **8 185** | **31 283** |
| B.IV. | **Ostatní výnosy** | | 48 | **6 839** | **282** | **7 121** |
| 5. | Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále | (641, 642) | 49 | 2 | | 2 |
| 6. | Platby za odepsané pohledávky | (643) | 50 | | | 0 |
| 7. | Výnosové úroky | (644) | 51 | 1 265 | | 1 265 |
| 8. | Kursové zisky | (645) | 52 | 63 | | 63 |
| 9. | Zúčtování fondů | (648) | 53 | 3 192 | | 3 192 |
| 10. | Jiné ostatní výnosy | (649) | 54 | 2 317 | 282 | 2 599 |
| B.V. | **Tržby z prodeje majetku** | | 55 | **0** | **0** | **0** |
| 11. | Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | (652) | 56 | | | 0 |
| 12. | Tržby z prodeje cenných papírů a podílů | (653) | 57 | | | 0 |
| 13. | Tržby z prodeje materiálu | (654) | 58 | | | 0 |
| 14. | Výnosy z krátkodobého finančního majetku | (655) | 59 | | | 0 |
| 15. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku | (657) | 60 | | | 0 |
| | **Výnosy celkem** | | 61 | **78 455** | **9 398** | **87 853** |
| C. | **Výsledek hospodaření před zdaněním** | | 62 | **18** | **1** | **19** |
| D. | **Výsledek hospodaření po zdanění** | | 63 | **0** | **1** | **1** |

| | Podpisový záznam statutátního orgánu: | Podpis osoby odpovědné za sestavení: | Okamžik sestavení: |
|---|---|---|---|
| Razítko: | | | 28.05.2024 |

AUDIT SERVIS spol. s r.o. Oprávnění číslo 10 Komory auditorů ČR

# Příloha účetní závěrky
## Cesta domů, z.ú.
## k 31. 12. 2023

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou č. 504/2002 Sb., kterou je stanoven obsah účetní závěrky pro účetní jednotky, jejichž hlavním předmětem činnosti není podnikání. 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.
Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1. 1. 2023 a končící dnem 31. 12. 2023.

## I. Obecné údaje

| | |
|---|---|
| **Obchodní firma:** | **Cesta domů, z.ú.** |
| **Sídlo:** | Heleny Kočvarové 1583/1, Praha 4 - Michle |
| **Právní forma:** | zapsaný ústav |
| **IČO:** | 265 288 43 |
| **Spisová značka:** | U 130 vedená u Městského soudu v Praze |
| **Tel.:** | 775 166 863 |
| **Mail:** | cestadomu@cestadomu.cz |
| **Web:** | www.cestadomu.cz |
| **Bankovní spojení:** | ČSOB Praha 7, č.ú. 116936353 / 0300 |

**Účel ústavu k datu vyhotovení účetní závěrky:**

- poskytování paliativní péče
- podpora této péče spočívající zejména:
  - v prosazování legislativních a strukturálních společenských změn, které by umožnily rozšíření kvalitní péče o umírající a přispívaly k proměně vztahu ke smrti a umírání v naší společnosti,
  - v získávání dalších zájemců o dobrovolnou a profesionální službu v rámci péče o umírající i osoby ochotné tuto péči finančně podporovat,
  - ve zlepšování informovanosti veřejnosti o možnostech kvalitní paliativní péče,
  - ve vzdělávání a výzkumu v oblasti paliativní péče.

**Vedlejší činnost k datu vyhotovení účetní závěrky:**

- Ústav může k podpoře a zajištění své hlavní činnosti provozovat také vedlejší činnost spočívající např. v sociálním podnikání v oboru výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1-3 zákona č. 445/1991 Sb., o živnostenském podnikání, v platném znění.

**Vznik účetní jednotky:** 5. 4. 2001 v Praze

**Podíl v jiných účetních jednotkách k datu vyhotovení účetní závěrky:**

- Žádné organizační složky s vlastní právní subjektivitou nebyly zřizovány.

**Statutární orgán – ředitel k datu vyhotovení účetní závěrky:** Mgr. Ruth Šormová

**Správní rada k datu 31. 12. 2023:**

Ondřej Krása, Ph.D. – předseda správní rady
Tereza Kaucká – místopředsedkyně správní rady
Ing. Jan Žůrek, CSc. – místopředseda správní rady
Mgr. Robert Basch – člen správní rady
RNDr. Josef Basík – člen správní rady
Mgr. Václava Bratinková – členka správní rady
Prof. RNDr. Milan Kodíček, CSc. – člen správní rady
MUDr. Michal Kouba – člen správní rady
Mgr. Markéta Pravdová – členka správní rady
**Zakladatelé:**
akad. mal. Martina Špinková (malířka) – výše vkladu 100 Kč (zapsáno 7. 1. 2015)

Alžběta Marková (zdravotní sestra) – výše vkladu 100 Kč (zapsáno 7. 1. 2015)
MUDr. Ondřej Sláma, Ph.D. (onkolog, paliatr) – výše vkladu 100 Kč (zapsáno 7. 1. 2015)

- Členové orgánů nepobírají za tuto práci žádnou odměnu, pracují dobrovolně.
- Ve sledovaném období nedošlo k uzavření žádných obchodních smluv nebo jiných smluvních vztahů s osobami, v nichž mají členové orgánů účetní jednotky účast.
- Účetní záznamy jsou archivovány na adrese U Smaltovny 1157/6, Praha 7 – 170 00

# II. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Předkládaná účetní závěrka účetní jednotky byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a vyhlášky č. 504/202 Sb. ve znění pozdějších předpisů, kterými se stanoví postupy účtování a obsah účetní závěrky.

## 1. Hlavní a hospodářská činnost

Všechny aktivity účetní jednotky jsou nedílnou součástí hlavní činnosti účetní jednotky. Do hospodářské činnosti vstupují příjmy z některých činností převzatých ze zlikvidované dceřiné společnosti ProCestu s.r.o., tedy prodejů v obchodech a na e-shopu, a případných poskytnutých reklam.

## 2. Dlouhodobý hmotný, nehmotný majetek

**Ocenění dlouhodobého majetku**
Dlouhodobý majetek se oceňuje pořizovací cenou tj. včetně vedlejších pořizovacích nákladů.
Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek se oceňuje v reprodukční pořizovací ceně.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 80.000 Kč je účtován přímo na nákladové účty 501.300 - 501.600 – spotřeba materiálu. Zároveň je evidován v operativní evidenci. Hranice pro evidenci je 1000 Kč. Výjimku tvoří zdravotnické pomůcky a majetek přijatý v hodnotě 1 Kč jako bonus, jehož ekonomická životnost je delší než jeden rok (např. k smlouvě o využívání mobilních služeb). Tento majetek je zaveden do operativní evidence.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 60.000 Kč je účtován přímo na nákladové účty. Zároveň je evidován v operativní evidenci. Hranice pro evidenci je 1000 Kč.

Odpisový plán účetních odpisů **dlouhodobého hmotného majetku** účetní jednotka stanovila tak, že doba odpisování se stanoví dle zákona o daních z příjmů, účetní odpisy jsou rovnoměrné.

Dlouhodobý nehmotný majetek evidujeme v účetnictví z důvodu věrného a poctivého zobrazení majetku i po 1. 1. 2021, kdy byla zrušena kategorie nehmotného majetku pro daňové účely. Pro zavedení do nehmotného dlouhodobého majetku jsme si stanovili hranici 40.000 Kč pořizovací ceny či technického zhodnocení. Doba odepisování není dána pevným obdobím, ale předpokládanou dobou opotřebení. Daňové odpisy jsou u nedarovaného nehmotného majetku stanoveny §24 odst. 2 písm. v).

Některé odpisy nejsou daňově uznatelné vzhledem k tomu, že majetek byl pořízen z dotací nebo darů.

Daňové odpisy – jsou uplatňovány podle platného znění zákona o daních z příjmů.

Ve sledovaném účetním období nebyly vytvořeny opravné položky k majetku.

## 3. Dlouhodobý finanční majetek

Účetní jednotka používá pro ocenění dlouhodobých investic ocenění v reálné hodnotě k rozvahovému dni.

## 4. Zásoby

### Účtování o zásobách

O zásobách evidovaných na účtech 123 a 132 – vlastní výrobky a zboží účtujeme metodou A. O pohybu zásob se účtuje v průběhu celého účetního období. V okamžiku spotřeby (prodeje) se sníží hodnota zásob (účty skupiny 12 a 13) a pořizovací cena zásob vstupuje do nákladů.

### Oceňování zásob

Oceňování zásob vytvořených ve vlastní režii je prováděno ve skutečných výrobních nákladech zahrnujících především přímé náklady. Zboží se oceňuje skutečnou pořizovací cenou (cena pořízení a případné vedlejší pořizovací náklady) Zásoby obdržené darem se ocení reprodukční pořizovací cenou.

## 5. Peněžní prostředky a ceniny

Peněžní prostředky a ceniny jsou oceňovány jejich jmenovitými hodnotami. Pro přijaté prostředky z veřejné sbírky jsou zřízeny samostatné bankovní účty, na kterých jsou tyto prostředky evidovány a vykazovány.

## 6. Pohledávky

Pohledávky jsou oceňovány při vzniku i postoupení jmenovitou hodnotou.
Od roku 2023 došlo k významné změně, kdy jsou na účet 34X účtovány pohledávky z titulu dotací, na které má organizace k rozvahovému dni nárok a nebyly ještě přijaty.

## 7. Závazky

Závazky jsou oceňovány při vzniku i převzetí jmenovitou hodnotou.
Od roku 2023 došlo k významné změně, kdy jsou na účet 34X účtovány závazky z titulu dotací, které byly přijaty, ale nebyly k rozvahovému dni využity.

## 8. Přepočet cizích měn na českou měnu

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá účetní jednotka kurz vyhlášený ČNB platný k datu uskutečnění účetního případu.

Hodnota finančních prostředků, závazků a pohledávek vykazovaných k poslednímu dni sledovaného období a evidovaných v cizí měně je přepočítána posledním směnným kursem ČNB platným ve sledovaném období.

## 9. Účtování o časovém rozlišení dotací a darů – 2023

Na účtech fondů skupiny 91x jsou účtovány:

- přijaté dary, které je možné využít ke krytí nákladů v dalších účetních obdobích. Jedná se o dary fyzických osob, právnických osob, nadačních příspěvků a grantů.

## 10. Fondy a vlastní jmění

V souladu s platnými postupy účtování je ve fondech účtováno o veřejných sbírkách, které byly vyhlášeny dle zákona č. 117/2001 Sb.

Na účtech vlastního jmění účetní jednotka účtuje o majetku pořízeném z prostředků grantů, o darovaném majetku a materiálu.

# III. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K VYBRANÝM ÚDAJŮM Z ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ÚČETNÍ JEDNOTKY.

## 1. Dlouhodobý majetek

### 1.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

V minulých letech byl účetní jednotce darován nebo byl pořízen z finančních darů a dotací dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek. Zůstatková hodnota Dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku je z části evidována na analytických účtech 901 – fondy na odpisy tvořené z darů a dotací.

| **STÁLÁ AKTIVA (v tis. Kč)** | Pořizovací hodnota k 1. 1. 2023 | Přírůstky 2023 | Úbytky 2023 | Změna ocenění | Pořizovací hodnota k 31. 12. 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Klientský a ekonomický software | 776 | 1 747 | | | 2 523 |
| Nedokončený dl. nehmotný maj. (041) | 390 | 1 382 | -1746 | | 26 |
| **Dlouhodobý nehmotný majetek celkem** | **1 166** | **3 129** | **-1746** | | **2 549** |
| Pozemek Michle | 2 855 | | | | 2 855 |
| Umělecká díla | 1 090 | 2 295 | -2 101 | | 1 284 |
| Budova Michle | 47 242 | | | | 47 242 |
| Doprav. prostředky | 5 146 | 949 | - 857 | | 5 238 |
| Zdravotní tech. a ostatní | 3 179 | 159 | | | 3 338 |
| Oceňovací rozdíl | 927 | | | | 927 |
| Nedokončený dl. hmotný maj. (042) | 641 | 502 | -1 109 | | 34 |
| Poskytnuté zálohy dl. hmotný maj. (052) | 41 | 133 | | | 174 |
| **Dlouhodobý hmotný majetek celkem** | **61 121** | **4 038** | **-4067** | **0** | **61 092** |

| **STÁLÁ AKTIVA** | Oprávky k 1. 1. 2023 | Odpisy v období | Úbytky 2023 | Oprávky k 31. 12. 2023 | Zůstatková hodnota k 1. 1. 2023 | Zůstatková hodnota k 31. 12. 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Klientský a ekonomický software | 776 | 476 | 0 | 1 252 | 0 | 1 271 |
| Nedokončený dl. nehmotný maj. (041) | 0 | 0 | 0 | | 390 | 26 |
| **Dlouhodobý nehmotný majetek celkem** | 776 | 476 | 0 | 1 252 | 390 | 1 297 |
| Pozemek Michle | 0 | 0 | | 0 | 2 855 | 2 855 |
| Umělecká díla | 0 | 0 | | 0 | 1 090 | 1 284 |
| Budova Michle | 5 515 | 1 608 | | 7 123 | 41 727 | 40 119 |
| Doprav. prostředky | 3 549 | 841 | - 858 | 3 532 | 1 597 | 1 706 |
| Zdravotní tech. a ostatní | 2 035 | 567 | | 2 602 | 1 144 | 736 |
| Oceňovací rozdíl | 186 | 62 | | 248 | 741 | 679 |
| Nedokončený dl. hmotný maj. (042) | 0 | 0 | 0 | 0 | 641 | 34 |
| Poskytnuté zálohy dl. hmotný maj. (052) | 0 | 0 | 0 | 0 | 41 | 174 |
| **Dlouhodobý hmotný majetek celkem** | **11 285** | **3078** | **-858** | **13 505** | **49 836** | **47 587** |

Pozn. V řádku drobný dlouhodobý majetek je vykázaný majetek evidovaný na účtu 028. Jedná se o majetek pořízený do 31. 12. 2003, jehož položková pořizovací cena byla v intervalu od 200 Kč včetně do 40 000 Kč.

V roce 2023 jsme zakoupili zdravotnický soft. Vizit pro dokumentaci zdravotnických výkonů, dále jsme technicky zhodnotili účetní software Helios a došlo k upgradu našich webových stránek (www.umirani.cz). V roce 2023 jsme zakoupili automobil pro hospicovou péči a současně jsme do používání navedli dva nové automobily pro hospicovou péči a obchody pořízené v roce 2022. Pro zdravotnický tým byl pořízen ultrazvuk VScan Air.

K poslednímu dni sledovaného období byl v podrozvahové evidenci evidován majetek ve výši **12 590 tis. Kč.**

V roce 2020 došlo k nákupu obchodního závodu, z tohoto titulu bylo účtováno o oceňovacím rozdílu k nabytému majetku, který je odepisován po dobu 180 měsíců.

Majetek účetní jednotky není zatížen zástavním právem.

## 1.2. Dlouhodobý finanční majetek

| | Stav ke konci předchozího období (tis. Kč) | Stav ke konci aktuálního období (tis. Kč) |
|---|---|---|
| Individuální cenné papíry* | 1 | 1 |
| Vklady do investičních fondů | 14 120 | 15 145 |

* součást daru Cestě domů

V účetním období byly prodány 293.104 ks podílových fondů za účelem generování zisku prodeje cenných papírů.

## 2. Zásoby

| | Stav ke konci předchozího období (tis. Kč) | Stav ke konci aktuálního období (tis. Kč) |
|---|---|---|
| Materiál na skladě - léky | 119 | 283 |
| Vlastní výrobky na skladech | 5 015 | 3 566 |
| Zboží na skladech | 42 | 159 |

## 3. Pohledávky

| | Stav ke konci předcházejícího období (v tis. Kč) | Stav ke konci aktuálního období (v tis. Kč) |
|---|---|---|
| Pohledávky z obchodního styku (účet 311) - jedná se o pohledávky z prodeje poskytovaných služeb | 1 207 | 1 093 |
| Opravná položka k pohledávkám (účet 391) – jedná se o pohledávky, které jsou předmětem vymáhání | -93 | -76 |
| Poskytnuté provozní zálohy (účet 314) - jedná se zejména o zálohy poskytnuté dodavatelům (např. zálohy dodavateli el. energie) | 165 | 168 |
| Ostatní pohledávky (účet 315) | 199 | 132 |
| Pohledávky za zaměstnanci (účet 335) – jedná se o zaměstnanecké půjčky | 1 | 85 |
| Nároky na dotace a ostatní zaúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků (účet 348) | 0 | 202 |
| Dohadné účty aktivní (účet 388) – očekávaný příjem od pojišťoven *v r. 2023 účt. na 385 | 1 211 | 30 |
| Jiné pohledávky (účet 378) | 6 | 0 |

## 4. Závazky

| | Stav ke konci předcházejícího období (v tis. Kč) | Stav ke konci aktuálního období (v tis. Kč) |
|---|---|---|
| Závazky z „obchodního styku" (účet 321) | 632 | 413 |
| Závazky z titulu přijatých záloh (účet 324) - jedná se o přijaté zálohy za půjčené zdravotnické pomůcky | 52 | 68 |
| Ostatní závazky (účet 325) | 0 | 0 |
| Závazky vůči zaměstnancům (účet 331 a 333) | 3062 | 3 360 |
| Závazky vůči instituci institucím sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění (účet 336) | 1 508 | 1 618 |
| Daň z příjmu (341) | 0 | 18 |
| Závazky ke státnímu rozpočtu (účet 342) - jedná se o závazek z titulu daně z příjmu FO hrazené za zaměstnance za prosinec roku 2023 a o povinný odvod za ZTP do státního rozpočtu | 432 | 475 |
| Daň z přidané hodnoty (účet 343) – DPH za prosinec 2023 | 193 | 300 |
| Ostatní daně a poplatky (účet 345) | 0 | 4 |
| Závazky ve vztahu k státnímu rozpočtu (účet 346) | 0 | 1 831 |
| Jiné závazky (účet 379) – závazek za zákonné pojištění odpovědnosti za pracovní úraz zaměstnance a penzijní připojištění zaměstnanců, exekuce, R0OPZ | 197 | 60 |
| Dohadné účty pasivní (účet 389) jedná se zejména o dohady nákladů souvisejících s pronajatými prostory | 134 | 160 |

Účetní jednotka k poslednímu dni sledovaného období, tj. k datu závěrky, neevidovala žádné závazky s dobou splatnosti delší než 5 let.

Účetní jednotka neeviduje žádné závazky neuvedené v účetní závěrce účetní jednotky.

V souvislosti s převzetím aktivit společnosti ProCestu s.r.o. se společnost Cesta domů, z.ú stala v souladu s § 6b odst. 1 písm. b) Zákon o dani z přidané hodnoty č. 235/2004 Sb. k 1. 1. 2020 plátcem DPH.

## 5. Jiná aktiva a pasiva - časové rozlišení

| | Stav ke konci předcházejícího období (v tis. Kč) | Stav ke konci aktuálního období (v tis. Kč) |
|---|---|---|
| Náklady příštích období (účet 381) - jedná se zejména o pojištění a licenční poplatky za užívání SW | 1 131 | 851 |
| Výdaje příštích období (účet 383) – jedná se zejména o náklady patřící do 12/2023, jejichž fakturace se uskutečnila až v roce 2024 | 561 | 77 |
| Příjmy příštích období (účet 385) - jedná se o příjmy v roce 2024 související s krytím nákladů roku 2023 (např. příjem od městských částí Praha 6,7 a 10 a dary) a příjmy od pojišťoven za r. 2023 | 478 | 2 251 |
| Výnosy příštích období (účet 384) - jedná se o vyfakturované stáže, které proběhnou v následujícím roce | 1 | 2 |

## 6. Mzdové náklady a počet zaměstnanců

| | Stav ke konci předcházejícího období (v tis. Kč) | Stav ke konci aktuálního období (v tis. Kč) |
|---|---|---|
| **Celkem osobní náklady** | **61 264** | **64 292** |
| z toho: | | |
| hrubé mzdy (účet 521) | 44 609 | 47 803 |
| *z toho hrubé mzdy vedoucích* | *5 706* | *5 764* |
| sociální a zdravotní pojištění (účet 524) | 14 223 | 15 091 |
| *z toho SP a ZP vedoucích* | *1 929* | *1 949* |
| zákonné pojištění odpovědnosti (účet 527) | 167 | 181 |
| ostatní sociální náklady (účet 528) | 2 265 | 1 217 |
| | | |
| Průměrný přepočtený stav pracovníků (bez dohod o provedení práce) | 78,95 | 77,55 |
| Z toho vedoucích | 7 | 7 |

## 7. Přijaté dotace

V níže uvedené tabulce je uveden přehled poskytovatelů, jejichž prostředky byly použity v roce 2023. Tyto dotace jsou v souladu s účetními předpisy při přijetí zaúčtovány ve prospěch příslušného účtu účtové skupiny 69 – Provozní dotace (nespotřebovaná část dotace, pokud to její podmínky dovolují, je v daném období zachycena na účtu 34X).

| Dotační titul | Výnosy zaúčtované na účet 691 dle poskytovatelů v předchozím období (v tis. Kč) | Výnosy zaúčtované na účet 691 dle poskytovatelů v aktuálním období (v tis. Kč) |
|---|---|---|
| Ministerstvo zdravotnictví | 410 | 550 |
| Ministerstvo kultury ČR | 84 | 255 |
| Středočeský kraj | 0 | 800 |
| MPSV (sociální služby) | 3 633 | 3 324 |
| Hlavní město Praha | 10 368 | 10 161 |
| MČ Praha 1 | 274 | 333 |
| MČ Praha 3 | 65 | 70 |
| MČ Praha 4 | 75 | 80 |
| MČ Praha 5 | 50 | 30 |
| MČ Praha 6 | 199 | 251 |
| MC Praha 7 | 79 | 97 |
| MČ Praha 8 | 85 | 95 |
| MČ Praha 9 | 0 | 98 |
| MČ Praha 10 | 535 | 536 |
| MČ Praha 11 | 76 | 80 |
| MČ Praha 12 | 60 | 105 |
| MČ Praha 13 | 125 | 125 |
| MČ Praha 14 | 110 | 148 |
| MČ Praha 15 | 20 | 40 |
| MČ Praha 22 | 20 | -20 |
| Hodnota nespotřebovaných tiskovin | 25 | 0 |
| Provozní dotace z minulých let | 0 | 21 |
| Programy EU/MPSV | 320 | 0 |
| **Součet** | **16 613** | **17 179** |

## 8. Veřejná sbírka

**Pátá veřejná sbírka** probíhá na základě rozhodnutí MHMP/1581592/2014 ze dne 21. 11. 2014 o zahájení veřejné sbírky za účelem získání finančních prostředků na zkvalitnění paliativní péče. Veřejná sbírka je registrovaná na dobu neurčitou. Přehled dle 9. průběžného vyúčtování veřejné sbírky za rok 2023 sestaveného na bázi peněžních toků, je uvedeno v Kč:

| | |
|---|---|
| **Nevyčerpaný čistý výtěžek z minulého období** | **5 963 004,64** |
| | |
| Dary (benefiční koncert, dary PO a FO) 2023 | 474 940 |
| Dary na benefici 2023 | 320 230 |
| Aukce 2023 | 4 137 512 |
| Poaukční prodej z aukce 2023 | 131 500 |
| Pokladničky 2023 | 51 805 |
| 50% příjmy z půjčovny pomůcek 2020, 2021, 2022 | 1 576 173,33 |
| Úroky 2023 | 0,00 |
| Brutto příjmy z veřejné sbírky 2023 | 6 692 160,33 |
| Poplatky | -5 980 |
| Režie 5% | -53 808 |
| Vratka (omylem 2x zaslaná částka z roku 2022) | -10 126 |
| Náklady s pořádáním sbírky 2023 | nebyly uplatněny |
| Netto příjmy z veřejné sbírky | 6 622 246,33 |
| Použití sbírky z minulých let | -5 963 004,64 |
| Použití sbírky z roku 2023 | -5 352 043,89 |
| Použití celkem | -11 315 048,53 |
| | |
| **Zůstává k použití čistého výtěžku** | **1 270 202,44** |

## 9. Přehled o přijatých a poskytnutých darech

Účetní jednotka v roce 2023 neposkytla věcné dary.

V průběhu účetního období Cesta domů použila dary celkem ve výši 32.270 tis. Kč (682), z toho dary přijaté v aktuálním období v celkové výši 20.083 tis. tis. Kč, z této částky činí nefinanční dary (hmotné dary a dary služeb) 1 848 tis. Kč. Z darů přijatých v minulých obdobích a na veřejnou sbírku Cesta domů čerpala 12.187 tis. Kč.

Příspěvky do veřejných sbírek jsou popsány výše v bodu 8.

Mimo veřejnou sbírku (viz výše) Cesta domů převedla na fond odložených darů částku 19.041 tis. Kč. Kč. Tato nepoužitá část darů bude použita v následujících obdobích a je evidována na účtech účtové třídy 9- Jmění. Z darů přijatých v minulých letech a evidovaných ve fondech Cesta domů použila 2.717 tis. Kč.

## 10. Vlastní zdroje

V souladu s platnými postupy účtování je ve fondech účtováno o zdrojích veřejné sbírky a jejím použití a zdrojích ke krytí dlouhodobého majetku pořízeného z grantů a dotací.

| (v tis. Kč) | Jmění celkem | | | | Hospodář. výsledek | Nerozděl. zisk minulých období (932) | **Celkem** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Majetek pořízený z dotací a darů | Nepoužité dary (911) | Veřejné sbírky (911) | Oceňovací rozdíly (921) | | | |
| **stav k 31. 12. 2022** | **49 490** | **38 144** | **6 032** | **-866** | **4** | **7 963** | **100 766** |
| Zúčtování hospodářského výsledku | | | | | -4 | 4 | 0 |
| Výsledek hospodaření (po zdanění) | | | | | 1 | | 1 |
| Přírůstky fondů | | 19 041 | 6 572 | | | | 25 612 |
| Použití fondů | | -2717 | -11 315 | | | | -14032 |
| Zvýšení stavu hmotného majetku, přijaté materiální dary | 3 344 | | | | | | 3 344 |
| Vyřazení majetku, odpisy | -5 788 | | | | | | -5 788 |
| Změna oceňovacího rozdílu | | | | 1 454 | | | 1 454 |
| **stav k 31. 12. 2023** | **47 045** | **54 467** | **1 289** | **588** | **1** | **7 967** | **111 357** |

Správní rada na svém zasedání dne 26. 6. 2023 schválila výroční zprávu včetně účetní závěrky za účetní období roku 2022 a rozhodla o proúčtování vykázaného hospodářského výsledku roku 2022 (zisk ve výši 3 823,-Kč) na účet Neuhrazený zisk, neuhrazená ztráta minulých let.

## 11. Opravné položky a rezervy

Účetní jednotka vykazuje k 31. 12. 2023 opravnou položku k pohledávkám z obchodních vztahů ve výši 76 tis. Kč.

## 12. Hospodářský výsledek a daňová povinnost

Daňová povinnost za zdaňovací období roku 2023 na dani z příjmů právnických osob vznikla ve výši 18.210,-Kč.

| **Způsob výpočtu daně z příjmů** | **v Kč** |
|---|---|
| Čistý zisk před zdaněním | 929,82 |
| Daňově neuznatelné náklady | 32 667 354,54 |
| Výnosy nepodléhající dani z příjmu (odpisy majetku z dotace a z grantů, výnosy z veřejné sbírky) | -35 443 584,78 |
| Rozdíl účetních a daňových odpisů | 2 940 493 |
| Odečet neuplatněné ztráty za minulá období | |
| **Základ daně** | 165 000 |
| Sleva na dani § 35 odstavec 1 písmeno a, b | 13 140 |
| **Daň z příjmu** | **18 210** |

## 13. Odměna auditora

Odměna auditorské společnosti za audit účetní závěrky za rok 2023 je dle smlouvy 140 tis. Kč (bez DPH).

## 14. Následné události

Nebyly.

| Sestaveno dne: | Sestavila: | Podpis statutárního zástupce: |
|---|---|---|
| 28. 5. 2024 | Vodenka | |

**Cesta domů, z.ú.**

IČ: 265 28 843

## Přehled o peněžních tocích (cash flow)

ke dni 31. prosince 2023
(v tis. Kč)

| | | běžné účetní období | minulé účetní období |
|---|---|---|---|
| **P.** | **Stav peněžních prostředků na začátku účetního období** | **33 710** | **37 482** |
| **Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti** | | | |
| Z. | Hospodářský výsledek před zdaněním za účetní jednotku jako celek | 1 | 4 |
| **A.1.** | **Úpravy o nepeněžní operace** | **4 411** | **3 652** |
| A.1.1. | Odpisy stálých aktiv | 3 553 | 2 812 |
| A.1.2. | Změna stavu rezerv a opravných položek | | |
| A.1.3. | Zisk (-) ztráta (+) z prodeje stálých aktiv | 2 101 | 1 442 |
| A.1.4. | Vyúčtované nákladové a výnosové úroky | -1 243 | -566 |
| A.1.5. | Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace | 0 | -36 |
| A.1.6. | Darovaný majetek | | |
| **A.*** | **Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami** | **4 412** | **3 656** |
| **A.2.** | **Změna potřeby pracovního kapitálu** | **2 333** | **-776** |
| A.2.1. | Změna stavu pohledávek a aktivních účtů časového rozlišení | -229 | -46 |
| A.2.2. | Změna krátkodobých závazků a pasivních účtů časového rozlišení | 1 394 | 157 |
| A.2.3. | Změna stavu zásob | 1 168 | -887 |
| A.2.4. | Změna stavu krátkodobého finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků | | |
| **A.**** | **Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami** | **6 745** | **2 880** |
| A.3. | Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků | | |
| A.4. | Přijaté úroky | 1 243 | 566 |
| A.5. | Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období | | |
| **A.***** | **Čistý peněžní tok z provozní činnosti** | **7 988** | **3 446** |
| **Peněžní toky z investiční činnosti** | | | |
| **B.1.** | **Nabytí stálých aktiv** | **-4 315** | **-3 507** |
| B.1.1. | Nabytí dlouhodobého hmotného majetku | -2 933 | -3 117 |
| B.1.2. | Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku | -1 382 | -390 |
| B.1.3. | Nabytí dlouhodobého finančního majetku | 0 | 0 |
| B.2.1 | Příjmy z prodeje hmotných a nehmotných stálých aktiv | 0 | 33 |
| B.2.2 | Příjmy z dlouhodobého finančního majetku | 432 | 0 |
| **B.***** | **Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti** | **-3 883** | **-3 474** |
| **Peněžní toky z finanční činnosti** | | | |
| **C.1.** | **Změna stavu dlouhodobých závazků** | **0** | **0** |
| C.1.1. | Snížení nebo zvýšení dlouhodobých úvěrů | | |
| C.1.2. | Snížení nebo zvýšení ostatních dlouhodobých závazků | | |
| **C.2.** | **Zvýšení nebo snížení vlastních zdrojů z vybraných operací** | **9 154** | **-3 744** |
| C.2.1. | Změny stavu jmění | -2 444 | -1 753 |
| C.2.2. | Změny stavu fondů | 11 598 | -1 991 |
| **C.***** | **Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti** | **9 154** | **-3 744** |
| **F.** | **Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků** | **13 259** | **-3 772** |
| **R.** | **Stav peněžních prostředků na konci účetního období** | **46 969** | **33 710** |
| | kontrolní součet | 0 | 0 |