



Grant Thornton

**Mateřská škola a základní škola pro
děti s kombinovaným postižením
SMILING CROCODILE, o.p.s.**

ZPRÁVA

**O AUDITU
ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
K 31. PROSINCI 2022**



O B S A H

- **Zpráva nezávislého auditora**
- **Výroční zpráva za období od 1.1.2022 do 31.12.2022 (dle zákona č. 248/1995 Sb.)**
- **Účetní závěrka k 31.12.2022**

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Tato zpráva je určena pro zakladatele a dozorčí radu

Mateřská škola a základní škola pro děti s kombinovaným postižením SMILING CROCODILE, o.p.s.

**Sídlo společnosti: K učilišti 165/15, 102 00 Praha 10 - Štěrboholy
IČ: 242 15 627**

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky Mateřská škola a základní škola pro děti s kombinovaným postižením SMILING CROCODILE, o.p.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů s bilanční sumou 13.846 tis. Kč a ziskem ve výši 5 tis. Kč. Tato účetní závěrka se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty, za rok končící 31.12.2022 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KAČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán - ředitel Společnosti.

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 nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejví 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 případně

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 Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržенých ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost ředitele (dále jen „statutární orgán Společnosti“) a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán Společnosti plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost.

Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem Společnosti a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti 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 Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost 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 Společnosti a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 30.06.2023



Grant Thornton Audit s.r.o.

Pujmanové 1753/10a, 140 00 Praha 4 - Nusle

Evidenční číslo oprávnění 603



Ing. Petra Kopsová

Auditor, evidenční číslo oprávnění 2459



**Účetní závěrka a výroční zpráva
k 31.12.2022**

Název účetní jednotky: Mateřská škola a základní škola pro děti
s kombinovaným postižením SMILING
CROCODILE, o.p.s.


Sídlo: K učilišti 165/15
Praha 10 - Štěrboholy
102 00

IČ: 242 15 627

Sestaveno dne: 9.6.2022

Součástí účetní závěrky a výroční zprávy:

Výroční zpráva
Rozvaha
Výkaz zisku a ztráty
Příloha k účetní závěrce

| Jméno statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou | Podpis |
|--|---|
| Dagmar Herrmannová |  Mateřská škola a základní škola pro děti s kombinovaným postižením SMILING CROCODILE, o.p.s. K učilišti 165/15, 102 00 Praha 10 IČO: 242 15 627 |

VÝROČNÍ ZPRÁVA

podle zák. č. 248/1995 Sb. o obecně prospěšných společnostech

za období

od 01. 01. 2022 do 31. 12. 2022

**Mateřská škola a základní škola pro děti s kombinovaným postižením
SMILING CROCODILE, o.p.s.**

**K učilišti 165/15, Štěrboholy
102 00 Praha 10**

OBSAH:

VÝROČNÍ ZPRÁVA 1

**PODLE ZÁK. Č. 248/1995 SB. O OBECNĚ PROSPĚŠNÝCH
SPOLEČNOSTECH 1**

| | | |
|-------|---|----|
| I. | ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ŠKOLE..... | 3 |
| II. | SPECIÁLNÍ VÝCHOVA A VZDĚLÁVÁNÍ, INTEGRACE ŽÁKŮ..... | 4 |
| III. | LIDSKÉ ZDROJE - stav k 31. 12. 2022 | 4 |
| IV. | ČINNOSTI USKUTEČNĚNÉ V ÚČETNÍM OBDOBÍ V RÁMCI OBECNĚ PROSPĚŠNÝCH SLUŽEB A DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI A JEJICH ZHODNOCENÍ..... | 5 |
| V. | UDÁLOSTI PO DNI ZÁVĚRKY | 8 |
| VI. | PŘEHLED VÝNOSŮ ČLENĚNÝCH PODLE ZDROJŮ za období od 01. 01. 2022 do 31. 12. 2022..... | 8 |
| VII. | VÝVOJ A STAV VLASTNÍCH ZDROJŮ A FONDŮ za období od 01.01.2022 do 31.12.2022..... | 9 |
| VIII. | STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVAZKŮ za období od 01.01.2022 do 31.12.2021 | 9 |
| IX. | ČLENĚNÍ NÁKLADŮ..... | 11 |
| X. | ÚČETNÍ ZÁVĚRKA k 31. 12. 2022 a za období od 01. 01. 2022 do 31. 12. 2022..... | 12 |

I. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ŠKOLE

Název: Mateřská škola a základní škola pro děti s kombinovaným postižením SMILING CROCODILE, o.p.s.

Typ právní subjektivity: obecně prospěšná společnost
Adresa společnosti: K učilišti 165/15, 102 00 Praha 10 - Štěrboholy
Identifikační číslo: 242 15 627
Datum zřízení školy: 22. 2. 2012

Telefon: 222 932 239
Webové stránky školy www.smilingcrocodile.org

Zakladatelé: Dagmar Herrmannová
Jiří Lukeš

Ředitel Školy: Mgr. Dagmar Herrmannová
Zástupce ředitele Mgr. Markéta Blovká

Typy poskytovaného vzdělání: mateřská škola
základní škola

Kapacita školy a školského zařízení:

Mateřská škola: 15
Základní škola: 25
Školní jídelna – výdejna: 40

Správní rada:
- předseda Šárka Poláčková
- členové Daniel Robert Butler
Markéta Blovká

Statutární orgán – ředitel: Mgr. Dagmar Herrmannová

Dozorčí rada:
- předseda Kamila Špiriaková Blovká
- členové Aneta Křížová
Barbora Beharová

II. SPECIÁLNÍ VÝCHOVA A VZDĚLÁVÁNÍ, INTEGRACE ŽÁKŮ

Stručná charakteristika materiálně technického vybavení právnické osoby:

Škola Smiling Crocodile se nachází ve Štěrboholech, je bohatě obklopena zelení a v dostupnosti je veškerá infrastruktura. MŠ i ZŠ má k dispozici zahradu s vybaveným hřištěm.

Část zahrady je vyhrazena pro pěstitelské práce našich dětí – drobný záhonek se zeleninou a květinami.

Budova SMILING CROCODILE má k dispozici 3 třídy pro výuku, vybavené interaktivní tabulí, počítači s dataprojektory, autistickými boxy, speciálními polohovacími židličkami, vertikalizátorem, chodítky, hydraulickým zvedákem, hudebními nástroji pro každodenní muzikoterapii, koutky pro relaxaci a odpočinek. Ve škole jsou dále dvě místnosti pro denní rehabilitaci a vodoléčbu s hydromasážní vanou, tři Snoezeleny - multisenzoriální místnosti, místnosti pro individuální terapie, kanceláře školy a kuchyň s výdejnou a jídelnou. Budova je speciálně dekorována a vybavena pomůckami v souladu potřeb dětí s těžkým kombinovaným postižením.

Celý objekt je bezbariérový. Ve všech místnostech jsou odstraněny fyzické překážky, které by mohly omezovat schopnosti dětí s postižením zapojovat je do běžných činností.

Budova poskytuje malým dětem veškerý komfort, dostatek klidu a bezpečí.

III. LIDSKÉ ZDROJE - stav k 31. 12. 2022

Pedagogičtí pracovníci k 31. 12. 2022

| škola | ředitel fyzické osoby celkem | ředitel přepočtení na plně zaměstnané | učitelé | | asistenti pedagoga fyzické osoby celkem | asistenti pedagoga přepočtení na plně zaměstnané | pedagogičtí pracovníci fyzické osoby celkem | pedagogičtí pracovníci přepočtení na plně zaměstnané | celkem |
|-----------------------|---------------------------------|---|----------------------|----------------------------------|--|--|--|--|--------|
| | | | fyzické osoby celkem | přepočtení na plně zaměstnané | | | | | |
| Mateřská škola | 1 | 0,375 | 1 | 1 | 1 | 1 | 3 | 2,375 | |
| Základní škola | 1 | 0,375 | 2 | 2 | 6 | 5,425 | 9 | 7,8 | |

Nepedagogičtí pracovníci k 31. 12. 2022

| | |
|----------------------|-------------------------------|
| fyzické osoby celkem | přepočtení na plně zaměstnané |
| 8 | 7,75 |

IV. ČINNOSTI USKUTEČNĚNÉ V ÚČETNÍM OBDOBÍ V RÁMCI OBECNĚ PROSPĚŠNÝCH SLUŽEB A DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI A JEJICH ZHODNOCENÍ

Mateřská škola a základní škola pro děti s kombinovaným postižením **SMILING CROCODILE o.p.s.** IČO 24215627 byla založena na základě předchozího již dlouhodobě fungujícího vzdělávacího organizací provozovaného programu, vytvořeného pro děti s těžkým kombinovaným postižením. Koncepce vzdělávání je inspirována zkušenostmi ze zahraničí - z Anglie a USA, kde někteří z členů našeho týmu dlouhodobě pracovali.

Disponujeme dobře vybavenými prostory a jsme tak schopni nabídnout dětem s kombinovaným postižením a jejich rodinám komplexní služby – intenzivní denní speciální vzdělávací program s důrazem na rozvoj všech schopností, různých forem komunikace, celé dopoledne je vždy doprovázeno muzikoterapií. Vše je vedeno zkušenými pedagogy a terapeuty za podpory dalšího školeného personálu. Nabízíme možnost široké škály mimoškolních aktivit, zajišťujeme rozsáhlý integrační program. Jsme přesvědčeni, že se naši žáci/studenti mohou dokázat to, co ostatní děti a účastníci stejných akcí, jako jejich zdraví vrstevníci. Proto jsme do programu zařadili různé formy aktivit, které podnikáme i se zdravými dětmi, např. hodiny angličtiny a multikulturní přehled, různé sportovní aktivity od jógy až po účasti na maratónských bězích, hrajeme divadlo, nacvičujeme muzikálová představení, máme hudební skupinu, tvoříme a malujeme, jezdíme na hory lyžovat a trackovat, pořádáme příměstské tábory, slavíme svátky, grilujeme a piknikujeme.

Velmi nám záleží i na rodinách našich žáků. Nabízíme rodičům možnost všestranné odborné péče o jejich děti, aby si mohli sami odpočinout, zabavit se nebo prostě jen strávit nějaký čas mimo běžný denní režim a nabrat zpět ztracenou a tolik důležitou životní energii. Pro rodiny pořádáme různé aktivity, např. kurzy vaření, cvičení, kreativní dílnu, kadeřnické a vizážistické poradenství apod.

Naše zařízení je Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy a Magistrátem hl. m. Prahy oficiálně zaregistrováno jako Mateřská a Základní škola pro děti s kombinovaným postižením. Dostali jsme opakovaně velmi kladné ohodnocení i od České školní inspekce.

Spolupracujeme s mnoha respektovanými mezinárodními odborníky a organizacemi.

Žáci, kteří navštěvují **SMILING CROCODILE** mají převážně těžké postižení smyslů v kombinaci s mentálním, fyzickým či zdravotním postižením.

Při výuce musíme respektovat odlišné potřeby našich žáků. Proto ve výuce používáme kromě mluveného jazyka znakovou řeč a různé formy alternativní augmentativní

komunikace jako např. fotografie, obrázky (včetně PECS), reálné předměty, piktogramy apod., vše s podporou muzikoterapie a dramaterapie. Při výuce uplatňujeme názorné a zážitkové formy učení, používáme interaktivní tabule, tablety, komunikační aplikace.

Náš vzdělávací program podporuje samostatnost a dovednosti každého dítěte, směřující k jejich nezávislosti. Pomáháme žákům porozumět každodenním aktivitám, uvědomit si sami sebe a zvyšovat svou sebedůvěru.

Tvrdě pracujeme na rozvoji komunikačních dovedností v celé řadě situací, snažíme se vytvářet příležitosti k prohloubení vztahu dětí k jejich příbuzným a k okolí, podporovat jejich důvěru ve vlastní schopnosti.

Výuka je vedena v malých skupinkách s individuálním přístupem a individuálním vzdělávacím plánem pro všechny žáky, a to s respektem ke specifickým potřebám a schopnostem každého z nich.

Úzce spolupracujeme s rodinami našich žáků a začleňujeme je do všech školních aktivit.

Jsme schopni plně zajistit výuku i pro anglicky mluvící žáky s kombinovaným postižením.

1. Výchovné poradenství
Výchovným poradcem školy je ředitelka Mgr. Dagmar Herrmannová, která operativně řeší tuto problematiku v rámci MŠ i ZŠ.
Škola dlouhodobě též s psychoterapeutkou Lenkou Královou.
2. Prevence sociálně patologických jevů
Preventistou sociálně patologických jevů je ředitelka Mgr. Dagmar Herrmannová. Preventivní program je naplňován jak v rámci výuky, tak i v rámci integračních aktivit se zdravými dětmi a aktivním systematickým zapojováním dětí do běžné společnosti za podpory interních specialistů. Škola má zpracován Minimální program prevence sociálně-patologických jevů.
3. Ekologická výchova a environmentální výchova
V rámci vzdělávacího procesu je kladen důraz na seznamování dětí s místem a prostředím, ve kterém děti žijí a vytváření pozitivního vztahu k němu. Děti jsou vedeny ke třídění odpadu a celkové ochraně životního prostředí.
4. Multikulturní výchova
Podporujeme a vzděláváme děti národnostních menšin, pořádáme speciální dny či týdny věnované určitým zemím a národům. V rámci těchto dnů ochutnají děti zahraniční jídla, poslouchají typickou hudbu pro danou zemi, nacvičují národní tance, vyprávějí si o odlišných kulturních zvyklostech. Vzhledem ke spolupráci s mezinárodní dobrovolnickou organizací pomáhají ve škole zahraniční dobrovolníci. Děti se tak spontánně seznamují s angličtinou, která je obvykle dorozumívacím jazykem dobrovolníků s pedagogy ve třídě.
5. Školy v přírodě, vzdělávací a poznávací zájezdy, sportovní kurzy
Škola pořádá často výlety v přírodě.

V zimě jsou pořádány lyžařské zájezdy na hory, kde mají možnost postižené děti vyzkoušet speciální mono-ski pro handicapované lyžaře a zažít sjíždění s kopce, jako zdravé děti.

Škola spolupracuje s mezinárodní organizací Running With Those That Can't, se kterou se děti pravidelně účastní pražských maratonů a mají možnost zažít pocit účasti na závodu městem. Profesionální běžci postižené děti vezou během závodu ve speciálních běžeckých vozících.

6. Mimoškolní aktivity (aktivity nesouvisející s výukou)

Kroužky integračního programu: Smiling Crocodile Band, Smiling Crocodile Theatre, Smiling Crocodile Games, výtvarné činnosti, školní časopis Smiling Crocodile News.

7. Mezinárodní spolupráce a zapojení právnické osoby do mezinárodních programů

Škola úzce spolupracuje s různými mezinárodními organizacemi.

8. Program Rodiče vítáni – značka pro školy otevřené rodičům

Škola získala 4. 3. 2015 vůbec jako první mateřská škola v naší republice mezinárodní certifikát „Rodiče vítáni“ obecně prospěšné společnosti EDUin, neboť splnila 7 základních kritérií z celkového počtu 7, a 8 volitelných kritérií z celkového počtu 14. Mateřská škola i základní škola splňuje kritéria partnerské komunikace a přátelské spolupráce s rodiči.

9. Využití školských zařízení, jejichž činnost právnická osoba vykonává, v době školních prázdnin

Během července škola pořádá Letní příměstské tábory, kde se v rámci integračního programu potkají postižené děti se zdravými a je pro ně vytvořen zajímavý program, který je přizpůsoben tak, aby se ho mohly děti účastnit společně (např. „Cesta kolem světa“ – každý den v týdnu děti „navštíví jeden kontinent“).

Odkazy na další zahraniční partnery:

- www.sense.org.uk
- www.deafblindinternational.org
- www.helenkellerfoundation.org
- www.rompa.com
- www.communicationmatters.org.uk
- www.inclusive.co.uk
- www.cpado.org
- www.undiagnosed.org.uk
- www.autismawareness.net/links.htm

9. Spolupráce právnické osoby s partnery
- www.jus.cz - Stránky Jedličkova ústavu
 - www.ckid.cz - Centrum kochleárních implantací u dětí FN Motol
 - www.ranapece.cz - Společnost pro ranou péči.
 - www.tamtam-praha.cz - Podpora rodiny, vychovávající dítě se sluchovým nebo kombinovaným postižením.
 - www.volny.cz/prointepo - Federace rodičů a přátel sluchově postižených – FRPS Hábova 1571, 155 00 Praha 5 - Stodůlky, e-mail: frpsp@frpsp.cz
 - www.nedoklubko.cz - Občanské sdružení rodičů a přátel nedonošených dětí
 - www.zablesk.olomouc.com
 - www.eduin.cz, www.rodičevitani.cz

V. UDÁLOSTI PO DNI ZÁVĚRKY

K datu sestavení účetní závěrky nejsou obecně prospěšné společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31.12.2022.

VI. PŘEHLED VÝNOSŮ ČLENĚNÝCH PODLE ZDROJŮ za období od 01. 01. 2022 do 31. 12. 2022

| Výnosy | Činnost | | |
|---|---------------|-------------|---------------|
| | hlavní | hospodářská | celkem |
| Provozní dotace | 7 359 | | 7 359 |
| Přijaté příspěvky (dary) vč. ostatních výnosů | 4 833 | | 4 833 |
| Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem | 1 543 | 100 | 1 643 |
| Výnosové úroky, kurzové zisky | 170 | | 170 |
| Ostatní výnosy | 23 | | 23 |
| VÝNOSY CELKEM | 13 735 | 100 | 13 835 |

Společnost je příjemcem dotace od Magistrátu hlavního města Prahy sloužící k financování neinvestičních výdajů souvisejících s výchovou a vzděláváním ve škole.

Přijaté příspěvky a dary určené na podporu vzdělávacího programu, vybavení a denní provoz, na výstavbu školy a dále dary a příspěvky od různých dárců.

Tržby za vlastní výkony z hlavní činnosti jsou z titulu školného a stravného žáků.

VII. VÝVOJ A STAV VLASTNÍCH ZDROJŮ A FONDŮ za období od 01.01.2022 do 31.12.2022

| | Vlastní jmění | Fondy |
|---|---------------|---------------|
| Stav k 01.01.2022 | 262 | 13 530 |
| Účet výsledku hospodaření - výsledek roku 2022 | 5 | |
| Nerozdělený zisk minulých let - oprava chyb minulých období | 0 | |
| Fondy – příspěvky 2022 pro využití v příštích letech | | -564 |
| Fondy – výstavba školky | | 2 |
| Fondy – zahraniční projekty | | -146 |
| Fondy – financování pořízeného dlouhodobého majetku | | -1 208 |
| Stav k 31.12.2022 | 267 | 11 614 |

VIII. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVAZKŮ za období od 01.01.2022 do 31.12.2022

Dlouhodobý majetek v zůstatkových cenách (v tis. Kč)

| Dlouhodobý majetek | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2022 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dlouhodobý nehmotný majetek | 0 | 0 |
| Dlouhodobý hmotný majetek celkem | 2 830 | 1 597 |
| Stavby | 0 | 0 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | 2 830 | 1 597 |
| Dlouhodobý finanční majetek | 0 | 0 |
| Celkem | 2 830 | 1 597 |

Krátkodobý finanční majetek (v tis. Kč)

| Krátkodobý finanční majetek | Stav k 31. 12. 2021 | Stav k 31. 12. 2022 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Peněžní prostředky v pokladně | 2 | 129 |
| Peněžní prostředky na účtech | 11 989 | 10 987 |
| Celkem | 11 991 | 11 116 |

Pohledávky (v tis. Kč)

| Pohledávky | Stav k 31. 12. 2021 | Přírůstek 2022 | Úbytek 2022 | Stav k 31. 12. 2022 |
|----------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------|
| Odběratelé | 0 | 225 | 213 | 12 |
| Poskytnuté provozní zálohy | 155 | 480 | 601 | 34 |
| Ostatní pohledávky | 650 | 1 506 | 1 452 | 704 |
| Celkem | 805 | 2 211 | 2 266 | 750 |

Dlouhodobé a krátkodobé závazky (v tis. Kč)

| Závazky | Stav k 31. 12. 2021 | Úbytek 2022 | Přírůstek 2022 | Stav k 31. 12. 2022 |
|---|--------------------------------|------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| Dodavatele | 71 | 1 525 | 1 499 | 45 |
| Dlouhodobé a krátkodobé úvěry | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Přijaté zálohy | 56 | 131 | 145 | 70 |
| Ostatní závazky | 0 | 105 | 99 | 6 |
| Zaměstnanci | 605 | 6 838 | 6 809 | 563 |
| Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění | 312 | 3 440 | 3 423 | 295 |
| Daň z příjmů | 51 | 471 | 459 | 39 |
| Daň z přidané hodnoty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatní daně a poplatky | 2 | 9 | 6 | 0 |
| Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu - dotace | 0 | 7 359 | 7 359 | 0 |
| Dohadné účty pasivní | 152 | 182 | 67 | 37 |
| Celkem | 1 249 | 20 060 | 19 866 | 1 055 |

IX. ČLENĚNÍ NÁKLADŮ

Náklady (v tis Kč)

| Náklady: | Činnost | | |
|--|---------------|-------------|---------------|
| | hlavní | hospodářská | celkem |
| Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek | 785 | | 785 |
| Opravy a udržování | 86 | | 86 |
| Náklady na cestovné | 5 | | 5 |
| Náklady na reprezentaci | 79 | | 79 |
| Ostatní služby | 595 | 29 | 624 |
| Mzdové náklady | 8 134 | | 8 134 |
| Zákonné sociální pojištění | 2 603 | | 2 603 |
| Daně a poplatky | 1 | | 1 |
| Smluvní pokuty, úroky z prodlení a ostatní pokuty a penále | 0 | | 0 |
| Odpis nedobytné pohledávky | 0 | | 0 |
| Kursově ztráty | 11 | | 11 |
| Jiné ostatní náklady | 134 | | 134 |
| Úroky (úvěr) | 0 | | 0 |
| Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 1 368 | | 1 368 |
| NÁKLADY CELKEM | 13 801 | 29 | 13 830 |

Nejvýznamnější nákladovou položkou jsou mzdy a náklady na sociální pojištění, jsou částečně kryty z obdržovaných dotací MŠMT.

Mzdové náklady neobsahují odměny členů správní a dozorčí rady.

Ostatní služby zahrnují především spotřebu materiálu a energií, workshopy a kurzy, služby asistování pedagogovi, konzultační a marketingové služby, nájem, účetní a daňové služby.

| Výsledek hospodaření: | Činnost | | |
|---|------------|-------------|----------|
| | hlavní | hospodářská | celkem |
| VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM | -66 | 71 | 5 |
| Daň z příjmů | 0 | 0 | 0 |
| VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ | -66 | 71 | 5 |

X. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA k 31. 12. 2022 a za období od 01. 01. 2022 do 31. 12. 2022

ROZVAHA pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2022

(v celých tisících Kč)

IČ: 24215627

Název a sídlo účetní jednotky

Mateřská škola a základní škola pro děti s kombinovaným postižením SMILING

K učilišti 165

Štěrboholy (část)

10200

Sestaveno dne: 23.6.2023

Právní forma účetní jednotky: obecně prospěšná společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: Ostatní vzdělávání j. n.

| Označení a | AKTIVA b | Číslo řádku c | Stav k prvnímu dni účet. období | Stav k poslednímu dni úč. období |
|---------------|---|------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| | | | 1 | 2 |
| A. | Dlouhodobý majetek celkem (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV.) | 01 | 2 830 | 1 597 |
| A.I. | Dlouhodobý nehmotný majetek celkem (součet A.I.1. až A.I.7.) | 02 | 0 | 0 |
| 1. | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | 03 | 0 | 0 |
| 2. | Software | 04 | 0 | 0 |
| 3. | Ocenitelná práva | 05 | 0 | 0 |
| 4. | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 06 | 0 | 0 |
| 5. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 07 | 0 | 0 |
| 6. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 08 | 0 | 0 |
| 7. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 09 | 0 | 0 |
| A.II. | Dlouhodobý hmotný majetek celkem (součet A.II.1. až A.II.10.) | 10 | 4 170 | 4 306 |
| 1. | Pozemky | 11 | 0 | 0 |
| 2. | Umělecká díla, předměty a sbírky | 12 | 0 | 0 |
| 3. | Stavby | 13 | 0 | 0 |
| 4. | Hmotné movité věci a jejich soubory | 14 | 3 956 | 4 306 |
| 5. | Pěstitelské celky trvalých porostů | 15 | 0 | 0 |
| 6. | Dospělá zvířata a jejich skupiny | 16 | 0 | 0 |
| 7. | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 17 | 0 | 0 |
| 8. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 18 | 0 | 0 |
| 9. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 19 | 214 | 0 |
| 10. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 20 | 0 | 0 |
| A.III. | Dlouhodobý finanční majetek celkem (součet A.III.1. až A.III.6.) | 21 | 0 | 0 |
| 1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | 22 | 0 | 0 |
| 2. | Podíly - podstatný vliv | 23 | 0 | 0 |
| 3. | Dluhové cenné papíry držené do splatnosti | 24 | 0 | 0 |
| 4. | Zápůjčky organizačním složkám | 25 | 0 | 0 |
| 5. | Ostatní dlouhodobé zápůjčky | 26 | 0 | 0 |
| 6. | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 27 | 0 | 0 |

| Označení a | AKTIVA b | Číslo řádku c | Stav k prvnímu dni účet. období | Stav k poslednímu dni úč. období |
|---------------|--|---------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| | | | 1 | 2 |
| A.IV. | Oprávky k dlouhodob. majetku celkem (součet A.IV.1 až A.IV.11.) | 28 | -1 340 | -2 709 |
| 1. | Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje | 29 | 0 | 0 |
| 2. | Oprávky k softwaru | 30 | 0 | 0 |
| 3. | Oprávky k ocenitelným právům | 31 | 0 | 0 |
| 4. | Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku | 32 | 0 | 0 |
| 5. | Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku | 33 | 0 | 0 |
| 6. | Oprávky ke stavbám | 34 | 0 | 0 |
| 7. | Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí | 35 | -1 340 | -2 709 |
| 8. | Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů | 36 | 0 | 0 |
| 9. | Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům | 37 | 0 | 0 |
| 10. | Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku | 38 | 0 | 0 |
| 11. | Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku | 39 | 0 | 0 |
| B. | Krátkodobý majetek celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.) | 40 | 13 095 | 12 249 |
| B.I. | Zásoby celkem (součet B.I.1. až B.I.9.) | 41 | 213 | 204 |
| 1. | Materiál na skladě | 42 | 0 | 0 |
| 2. | Materiál na cestě | 43 | 0 | 0 |
| 3. | Nedokončená výroba | 44 | 0 | 0 |
| 4. | Polotovary vlastní výroby | 45 | 0 | 0 |
| 5. | Výrobky | 46 | 0 | 0 |
| 6. | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny | 47 | 0 | 0 |
| 7. | Zboží na skladě a v prodejnách | 48 | 213 | 204 |
| 8. | Zboží na cestě | 49 | 0 | 0 |
| 9. | Poskytnuté zálohy na zásoby | 50 | 0 | 0 |
| B.II. | Pohledávky celkem (součet B.II.1. až B.II.19.) | 51 | 805 | 750 |
| 1. | Odběratelé | 52 | 0 | 12 |
| 2. | Směnky k inkasu | 53 | 0 | 0 |
| 3. | Pohledávky za eskontované cenné papíry | 54 | 0 | 0 |
| 4. | Poskytnuté provozní zálohy | 55 | 155 | 34 |
| 5. | Ostatní pohledávky | 56 | 625 | 702 |
| 6. | Pohledávky za zaměstnanci | 57 | 25 | 0 |
| 7. | Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění | 58 | 0 | 0 |
| 8. | Daň z příjmů | 59 | 0 | 0 |
| 9. | Ostatní přímé daně | 60 | 0 | 0 |
| 10. | Daň z přidané hodnoty | 61 | 0 | 0 |

| Označení a | AKTIVA b | Číslo řádku c | Stav k prvnímu dni účet. období | Stav k poslednímu dni úč. období |
|---------------|--|---------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| | | | 1 | 2 |
| 11. | Ostatní daně a poplatky | 62 | 0 | 2 |
| 12. | Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem | 63 | 0 | 0 |
| 13. | Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků | 64 | 0 | 0 |
| 14. | Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti | 65 | 0 | 0 |
| 15. | Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí | 66 | 0 | 0 |
| 16. | Pohledávky z vydaných dluhopisů | 67 | 0 | 0 |
| 17. | Jiné pohledávky | 68 | 0 | 0 |
| 18. | Dohadné účty aktivní | 69 | 0 | 0 |
| 19. | Opravná položka k pohledávkám | 70 | 0 | 0 |
| B.III. | Krátkodobý finanční majetek celkem (součet B.III.1. až B.III.7.) | 71 | 11 990 | 11 115 |
| 1. | Peněžní prostředky v pokladně | 72 | 1 | 129 |
| 2. | Ceniny | 73 | 0 | 0 |
| 3. | Peněžní prostředky na účtech | 74 | 11 989 | 10 986 |
| 4. | Majetkové cenné papíry k obchodování | 75 | 0 | 0 |
| 5. | Dluhové cenné papíry k obchodování | 76 | 0 | 0 |
| 6. | Ostatní cenné papíry | 77 | 0 | 0 |
| 7. | Peníze na cestě | 78 | 0 | 0 |
| B.IV. | Jiná aktiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.2.) | 79 | 87 | 180 |
| 1. | Náklady příštích období | 80 | 41 | 48 |
| 2. | Příjmy příštích období | 81 | 46 | 132 |
| | AKTIVA CELKEM (A. + B.) | 82 | 15 925 | 13 846 |

| Označení a | PASIVA b | Číslo řádku c | Stav k prvnímu dni účet. období | Stav k poslednímu dni úč. období |
|---------------|---|---------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| | | | 3 | 4 |
| A. | Vlastní zdroje celkem (A.I. + A.II.) | 01 | 13 792 | 11 881 |
| A.I. | Jmění celkem (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.) | 02 | 13 530 | 11 613 |
| 1. | Vlastní jmění | 03 | 0 | 0 |
| 2. | Fondy | 04 | 13 530 | 11 613 |
| 3. | Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků | 05 | 0 | 0 |
| A.II. | Výsledek hospodaření celkem (A.II.1. + A.II.2. + A.II.3.) | 06 | 262 | 268 |
| 1. | Účet výsledku hospodaření | 07 | 2 | 5 |
| 2. | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení | 08 | 0 | 0 |
| 3. | Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let | 09 | 260 | 263 |
| B. | Cizí zdroje celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.) | 10 | 2 133 | 1 965 |
| B.I. | Rezervy celkem (B.I.1.) | 11 | 0 | 0 |
| 1. | Rezervy | 12 | 0 | 0 |
| B.II. | Dlouhodobé závazky celkem (součet B.II.1. až B.II.7.) | 13 | 0 | 0 |
| 1. | Dlouhodobé úvěry | 14 | 0 | 0 |
| 2. | Vydané dluhopisy | 15 | 0 | 0 |
| 3. | Závazky z pronájmu | 16 | 0 | 0 |
| 4. | Přijaté dlouhodobé zálohy | 17 | 0 | 0 |
| 5. | Dlouhodobé směnky k úhradě | 18 | 0 | 0 |
| 6. | Dohadné účty pasivní | 19 | 0 | 0 |
| 7. | Ostatní dlouhodobé závazky | 20 | 0 | 0 |
| B.III. | Krátkodobé závazky celkem (součet B.III.1. až B.III.23.) | 21 | 1 248 | 1 055 |
| 1. | Dodavatelé | 22 | 72 | 45 |
| 2. | Směnky k úhradě | 23 | 0 | 0 |
| 3. | Přijaté zálohy | 24 | 56 | 70 |
| 4. | Ostatní závazky | 25 | 0 | 0 |
| 5. | Zaměstnanci | 26 | 605 | 563 |
| 6. | Ostatní závazky vůči zaměstnancům | 27 | 0 | 0 |
| 7. | Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění | 28 | 312 | 295 |
| 8. | Daň z příjmů | 29 | 0 | 0 |
| 9. | Ostatní přímé daně | 30 | 52 | 39 |
| 10. | Daň z přidané hodnoty | 31 | 0 | 0 |
| 11. | Ostatní daně a poplatky | 32 | 0 | 0 |
| 12. | Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu | 33 | 0 | 0 |
| 13. | Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávních celků | 34 | 0 | 0 |
| 14. | Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů | 35 | 0 | 0 |

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2022

(v celých tisících Kč)

IČ: 24215627

Název a sídlo účetní jednotky

Mateřská škola a základní škola pro děti s

kombinovaným postižením SMILING

K učilišti 165

Štěrboholy (část)

10200

Sestaveno dne: 23.6.2023

Právní forma účetní jednotky:

Předmět podnikání účetní jednotky: Ostatní vzdělávání j. n.

| Označení a | NÁKLADY b | Číslo řádku c | Činnost | | |
|---------------|--|---------------------|-------------|------------------|-------------|
| | | | hlavní 1 | hospodářská 2 | celkem 3 |
| A.I. | Spotřebované nákupy a nakupované služby (součet A.I.1. až A.I.6.) | 01 | 1 549 | 29 | 1 578 |
| 1. | Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek | 02 | 785 | | 785 |
| 2. | Prodané zboží | 03 | 0 | | 0 |
| 3. | Opravy a udržování | 04 | 39 | | 39 |
| 4. | Náklady na cestovné | 05 | 5 | | 5 |
| 5. | Náklady na reprezentaci | 06 | 79 | | 79 |
| 6. | Ostatní služby | 07 | 641 | 29 | 670 |
| A.II. | Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace (součet A.II.7. až A.II.9.) | 08 | 0 | | 0 |
| 7. | Změna stavu zásob vlastní činnosti | 09 | 0 | | 0 |
| 8. | Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb | 10 | 0 | | 0 |
| 9. | Aktivace dlouhodobého majetku | 11 | 0 | | 0 |
| A.III. | Osobní náklady (součet A.III.10. až A.III.14.) | 12 | 10 737 | | 10 737 |
| 10. | Mzdové náklady | 13 | 8 134 | | 8 134 |
| 11. | Zákonné sociální pojištění | 14 | 2 574 | | 2 574 |
| 12. | Ostatní sociální pojištění | 15 | 0 | | 0 |
| 13. | Zákonné sociální náklady | 16 | 29 | | 29 |
| 14. | Ostatní sociální náklady | 17 | 0 | | 0 |
| A.IV. | Daně a poplatky (A.IV.15.) | 18 | 1 | | 1 |
| 15. | Daně a poplatky | 19 | 1 | | 1 |
| A.V. | Ostatní náklady (součet A.V.16. až A.V.22.) | 20 | 146 | | 146 |
| 16. | Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále | 21 | 0 | | 0 |
| 17. | Odpis nedobytné pohledávky | 22 | 0 | | 0 |
| 18. | Nákladové úroky | 23 | 0 | | 0 |
| 19. | Kursově ztráty | 24 | 11 | | 11 |
| 20. | Dary | 25 | 0 | | 0 |
| 21. | Manka a škody | 26 | 0 | | 0 |
| 22. | Jiné ostatní náklady | 27 | 135 | | 135 |

| Označení a | NÁKLADY b | Číslo řádku c | Činnost | | |
|----------------|--|---------------------|---------------|------------------|---------------|
| | | | hlavní 1 | hospodářská 2 | celkem 3 |
| A.VI. | Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek (součet A.VI.23. až A.I.27.) | 28 | 1 368 | | 1 368 |
| 23. | Odpisy dlouhodobého majetku | 29 | 1 368 | | 1 368 |
| 24. | Prodaný dlouhodobý majetek | 30 | 0 | | 0 |
| 25. | Prodané cenné papíry a podíly | 31 | 0 | | 0 |
| 26. | Prodaný materiál | 32 | 0 | | 0 |
| 27. | Tvorba a použití rezerv a opravných položek | 33 | 0 | | 0 |
| A.VII. | Poskytnuté příspěvky (A.VII.28.) | 34 | 0 | | 0 |
| 28. | Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami | 35 | 0 | | 0 |
| A.VIII. | Daň z příjmů (A.VIII.29.) | 36 | 0 | | 0 |
| 29. | Daň z příjmů | 37 | 0 | | 0 |
| | NÁKLADY CELKEM (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI. + A.VII. + A.VIII.) | 38 | 13 801 | 29 | 13 830 |

Příloha účetní závěrky za rok 2022

Název společnosti: Mateřská škola a základní škola pro děti s kombinovaným postižením SMILING CROCODILE, o.p.s.

Sídlo: K učilišti 165/15, Štěrboholy, 102 00 Praha 10

Právní forma: Obecně prospěšná společnost

IČO: 242 15 627

Obsah

| | |
|---|-----------|
| 1. Obecné údaje | 2 |
| 2. Popis činností | 3 |
| 3. Účetní metody a obecné účetní zásady | 3 |
| 4. Přehled významných účetních pravidel a postupů | 3 |
| 5. Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty | 6 |
| 6. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány | 10 |
| 7. Dluhy neuvedené v rozvaze | 10 |
| 8. Majetek neuvedený v rozvaze | 10 |
| 9. Významné události po dni závěrky | 10 |

1. Obecné údaje

Mateřská škola a základní škola pro děti s kombinovaným postižením SMILING CROCODILE, o.p.s. (dále jen „společnost“) byla založena zakladatelskou smlouvou jako obecně prospěšná společnost dne 22.2.2012 a vznikla zapsáním do rejstříku obecně prospěšných společností, vedeném Městským soudem v Praze, oddíl O, vložka 879.

Vzhledem k možnosti existence obecně prospěšných společností i po novele občanského zákoníku od 1.1.2014 společnost nadále působí jako obecně prospěšná a v současné době se transformace nepředpokládá.

Hlavní předmět činnosti:

Vzdělávání kombinovaně postižených dětí v mateřské škole a základní škole dle zákona č. 546/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a péče o ně, poradenství, realizace a organizační a technická pomoc při realizacích projektů neziskového sektoru se zaměřením na pomoc postiženým dětem.

Sídlo společnosti je v Praze 10, K učilišti 165/15

Orgány společnosti: správní rada, dozorčí rada, ředitel

Zakladatel: DAGMAR HERRMANNOVÁ,
JIŘÍ LUKEŠ

Statutární orgán – ředitel: DAGMAR HERRMANNOVÁ

Správní rada:

Šárka Poláčková – předseda
Daniel Robert Butler – člen
Markéta Blovská – člen

Dozorčí rada:

Kamila Špiriaková Blovská - předseda
Aneta Křížová - člen
Barbora Beharová - člen

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31. 12. 2022.

Účetním obdobím je kalendářní rok – od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022.

2. Popis činností

Hlavní činnost:

Vzdělávání kombinovaně postižených dětí v mateřské škole a základní škole dle zákona č. 561/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a péče o ně, včetně poskytování školního stravování, poradenství, realizace a organizační a technická pomoc při realizacích projektů neziskového sektoru se zaměřením na pomoc postiženým dětem jak v České republice, tak v zahraničí a dále realizace projektů na podporu soudržnosti rodinných a sourozeneckých vztahů a poskytování nemedicínské podpory dětí s kombinovaným postižením a jejich rodin v paliativní péči.

Hospodářská činnost:

Od roku 2018 společnost vykonává hlavní činnost. V roce 2022 společnost vykonávala hospodářskou činnost propagací dárce ve výši 100 tis. Kč.

3. Účetní metody a obecné účetní zásady

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, u kterých není hlavním předmětem činnosti podnikání, v platném znění a Českými účetními standardy pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč), pokud není uvedeno jinak.

4. Přehled významných účetních pravidel a postupů

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání.

Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 5 tis. Kč.

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovací cenou.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný majetek nabytý darováním, dlouhodobý majetek nově zjištěný v účetnictví (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet oprávek), pokud se jedná o majetek odpisovaný.

K 31.12.2022 není ocenění reprodukční pořizovací cenou použito u žádného majetku v evidenci.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 000 Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Pořizovací cenou dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována následujícím způsobem:

| | Metoda odpisování | Počet let |
|---------------------------------------|-------------------|-----------|
| Technické zhodnocení pronajaté budovy | lineární | 50 |
| Samostatné movité věci | lineární | 2 - 5 |

Technické zhodnocení na najatém dlouhodobém majetku bylo účetně odpisováno lineární metodou po dobu 50 let v souladu s daňovými odpisy. Technické zhodnocení bylo provedeno v letech 2013 – 2014 a bylo financováno z přijatých příspěvků. Přijaté příspěvky na financování technického zhodnocení budovy byly v okamžiku inkasa zaúčtovány plně do výnosů, nebylo uplatněno účtování prostřednictvím fondů ve vlastním jmění. V roce 2021 bylo technické zhodnocení vyřazeno, protože se společnost přestěhovala do nových prostor. Zůstatková hodnota vyřazeného technického zhodnocení byla účtována proti účtu Oprav chyb minulých období, vykázaného ve vlastním jmění.

Majetek bezúplatně nabytý nebo financovaný z dotací a darů – od 01.01.2017:

Ve vlastním jmění na účtu skupiny 91 – Fondy společnost účtuje o zdrojích pořízeného dlouhodobého majetku, pokud není financován z úvěru. Tato částka je pak rozpouštěna na účet skupiny 64– Ostatní provozní výnosy a 68-Dary na výstavbu školky/rozpuštění fondů současně s účtováním odpisů.

Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Daňové odpisy byly provedeny podle zákona 586/92 Sb. v novelizovaných úpravách. Účetní odpisy se rovnají daňovým.

Společnost neeviduje žádný hmotný majetek, který je zatížen zástavním právem nebo věcným břemenem.

Dlouhodobý nehmotný majetek

Společnost neeviduje žádný dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou vyšší než 60 tis. Kč.

Dlouhodobý finanční majetek

Společnost nevlastní žádný dlouhodobý finanční majetek, a to ani podíly v jiných společnostech.

Zásoby

Zásoby reklamních předmětů jsou oceněny pořizovací cenou.

Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou. V pozici B.II.1 Odběratelé jsou pohledávky z titulu vystavených faktur právnickým osobám. V pozici B.II.5 Ostatní pohledávky jsou zůstatky vyúčtování školného a stravného. V pozici B.II.4 Poskytnuté provozní zálohy jsou k 31.12.2022 nevyúčtované zálohy na energie.

Časové rozlišení aktiv

Účet náklady příštích období obsahuje zejména časové rozlišení pojistného, webhosting, parkování apod. Příjmy příštích období jsou tvořeny časovým rozlišením tržeb za obědy za II. pololetí školního roku 2022/2023.

Fondy

Fondy představují částky přijatých darů a příspěvků, které nebyly v běžném roce spotřebovány a dále zůstatek darů použitých k financování dlouhodobého hmotného majetku. Fondy použité k financování odepisovaného dlouhodobého hmotného majetku, jsou rozpouštěny do výnosů ve výši odpisů předmětného dlouhodobého majetku Analytická evidence je vedena dle účelu přijatého zdroje.

Časové rozlišení pasiv

Účet výnosy příštích období obsahuje zejména časové rozlišení školného za II. pololetí školního roku 2022/2023. Dohadné účty pasivní tvoří především k 31.12.2022 nevyúčtované náklady za energie.

Krátkodobé závazky

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

Úvěry

V roce 2022 společnost neneviduje závazky z úvěru.

Daně

Společnost je plátcem daně z příjmu právnických i fyzických osob a byla příjemcem dotace ze státního rozpočtu (naposledy za II. pololetí školního roku 2022/2023).

Výnosy

Výnosy představují přijaté dotace, dary a příspěvky a dále rozpuštění fondů a příjmy ze školného a stravného.

Rezervy a opravné položky

Rezervy ani opravné položky nebyly tvořeny. Nebyly identifikovány tituly pro tvorbu.

Změny účetních metod

V roce 2022 nedošlo k žádným změnám účetních metod.

Jiný výsledek hospodaření

V roce 2022 došlo k převedení jiného výsledku minulých let na nerozdělený zisk minulých let na základě rozhodnutí ze zasedání správní rady. Tím došlo ke snížení nerozděleného zisku o 2 415 805 a tím bylo narovnáno účtování o technickém zhodnocení z předchozích let.

5. Doplnující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztrátyDlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena (v tis. Kč)

| | Stav k 31.12.2021 | Přirůstky | Úbytky | Stav k 31.12.2022 |
|---|----------------------|------------|----------|----------------------|
| Stavby | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 3 957 | 349 | 0 | 4 306 |
| Celkem | 3 957 | 349 | 0 | 4 306 |

Oprávký (v tis. Kč)

| | Stav k 31.12.2021 | Přirůstky | Úbytky | Stav k 31.12.2022 |
|---|----------------------|-----------|--------------|----------------------|
| Oprávký ke stavbám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oprávký k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí | -1 340 | 0 | 1 369 | -2 709 |
| Celkem | -1 340 | 0 | 1 369 | -2 709 |

Zůstatková hodnota (v tis. Kč)

| | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Stavby | 0 | 0 |
| Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 2 830 | 1 597 |
| Celkem | 2 830 | 1 597 |

Pohledávky

Společnost neeviduje žádné pohledávky po lhůtě splatnosti. V roce 2022 byly pohledávky celkem ve výši 751 tis. Kč (v roce 2021 780 tis. Kč). Pohledávky celkem byly tvořeny poskytnutými provozními zálohami a ostatními pohledávkami.

Krátkodobý finanční majetek

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 31.12.2021 | Přírůstky | Úbytky | Stav k 31.12.2022 |
|------------------------------------|----------------------|---------------|---------------|----------------------|
| Pokladna CZK | 2 | 313 | 186 | 129 |
| Banka CZK | 11 989 | 36 091 | 37 093 | 10 987 |
| Krátkodobý finanční majetek | 11 991 | 36 404 | 37 279 | 11 116 |

Časové rozlišení aktiv

Účet náklady příštích období obsahuje zejména časové rozlišení pojistného, webhosting, parkování apod. v celkové výši 48 tis. Kč. Příjmy příštích období jsou tvořeny časovým rozlišením tržeb za obědy za II. pololetí školního roku 2022/2023 v celkové výši 132 tis. Kč.

Vlastní jmění a fondy

Vlastní jmění je tvořeno výsledky hospodaření minulých let a běžného roku:

| | |
|--|--------|
| výsledky hospodaření let 2012 - 2019 vyjma roku 2013 | 232 |
| výsledek hospodaření 2020 - 2021 | 2 446 |
| jiný výsledek hospodaření - opravy minulých let | -2 416 |
| výsledek hospodaření roku 2021 | 5 |
| výsledek hospodaření celkem | 267 |

Zisk roku 2013 byl vykázán v důsledku toho, že přijaté příspěvky na financování technického zhodnocení budovy byly zaúčtovány v plné výši do výnosů, nebylo účtováno přes Fondy (ve vlastním jmění), kdy se přijaté příspěvky z fondů rozpouštějí proti výnosům ve výši nákladů na odpisy. V roce 2021 se společnost přestěhovala do

nových prostor, došlo tedy k vyřazení zůstatkové hodnoty tohoto technického zhodnocení proti účtu 933 – Jiný výsledek hospodaření a opravě chybného účtování v minulosti. V roce 2022 byl Jiný výsledek hospodaření převeden proti výsledku hospodaření minulých let a tím došlo k narovnání předchozího účtování.

Výsledek hospodaření roku 2022 zisk ve výši 5 tis Kč bude dle rozhodnutí správní rady převeden na účet nerozděleného zisku a ztráty minulých let.

Fondy jsou tvořeny dary a příspěvky částečně účelovými a částečně určenými na provoz či vybavení a představují částky, které nebyly dosud spotřebované a dále fondem, který kryje zůstatkovou hodnotu dosud neodepsaného dlouhodobého majetku financovaného z darů a příspěvků.

| | |
|---|--------------|
| přijaté, dosud nespoteřbované dary - provoz nebo vybavení školy | 9 681 |
| přijaté, dosud nespoteřbované dary - zahraniční projekty | 378 |
| <u>dary spotřebované na nákup dlouhodobého majetku</u> | <u>1 555</u> |
| fondy celkem | 11 614 |

Závazky

Společnost neeviduje žádné závazky po lhůtě splatnosti. V roce 2022 byly dlouhodobé závazky ve výši 0 tis. Kč a krátkodobé závazky ve výši 1 018 tis. Kč. jsou tvořeny závazky vůči dodavatelům, zaměstnancům, závazky z titulu pojistného z mezd, přijaté zálohy.

Časové rozlišení pasiv

Účet výnosy příštích období obsahuje zejména časové školného za II. pololetí školního roku 2022/2023 ve výši 910 tis. Kč. Dohadné účty pasivní jsou tvořeny časovým rozlišením nevyúčtovanými náklady za energie v celkové výši 37 tis. Kč.

Splatné dluhy z titulu sociálního a zdravotního pojištění

Závazky z titulu sociálního a zdravotního pojištění za prosinec 2022 byly uhrazeny v lednu 2023. Společnost neeviduje žádné nedoplatky sociálního a zdravotního pojištění a daňové nedoplatky po splatnosti.

Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

(údaje v tis. Kč)

| | Období do 31.12.2021 | | | Období do 31.12.2022 | | |
|------------------------------------|----------------------|----------|---------------|----------------------|------------|---------------|
| | Hlavní | Hospod | Celkem | Hlavní | Hospod | Celkem |
| Tržby za vlastní výkony a za zboží | 1 326 | 0 | 1 326 | 1 543 | 100 | 1 643 |
| Provozní dotace | 5 857 | | 5 857 | 7 359 | | 7 359 |
| Přijaté příspěvky a ostatní výnosy | 6 454 | | 6 454 | 4 833 | | 4 833 |
| Výnosy celkem | 13 637 | 0 | 13 637 | 13 735 | 100 | 13 835 |

Výsledek hospodaření dle výkazu zisku a ztráty

(údaje v tis. Kč)

| | Hlavní | Hospod | Celkem |
|-----------------------------|------------|-----------|----------|
| Výnosy | 13 735 | 100 | 13 835 |
| Náklady | 13 801 | 29 | 13 830 |
| Výsledek hospodaření | -66 | 71 | 5 |

Spotřebované nákupy a nakupované služby

(údaje v tis. Kč)

| | Období do 31.12.2021 | | | Období do 31.12.2022 | | |
|------------------------------|----------------------|----------|--------------|----------------------|-----------|--------------|
| | Hlavní | Hospod | Celkem | Hlavní | Hospod | Celkem |
| Spotřeba materiálu a energie | 1 867 | 0 | 1 867 | 785 | 0 | 785 |
| Opravy a udržování | 34 | | 34 | 86 | | 86 |
| Náklady na cestovné | 1 | | 1 | 5 | | 5 |
| Náklady na reprezentaci | 47 | | 47 | 79 | | 79 |
| Ostatní služby | 975 | 0 | 975 | 595 | 29 | 624 |
| Celkem | 2 924 | 0 | 2 924 | 1 550 | 29 | 1 579 |

Ostatní služby zahrnují internet, nájemné, marketingové služby, právní služby, zpracování účetnictví a mezd, školení, apod.

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti

Opravné položky a rezervy nebyly tvořeny.

Ostatní výnosy

Společnost měla v roce 2022 jiné ostatní výnosy ve výši 23 tis. Kč, které zahrnují přijatý dar tiskárny a antivirovou dotaci.

Ostatní náklady

(údaje v tis. Kč)

| | Období do 31.12.2021 | | | Období do 31.12.2022 | | |
|----------------------------|----------------------|----------|------------|----------------------|-----------|------------|
| | Hlavní | Hospod | Hlavní | Hlavní | Hospod | Celkem |
| Ostatní služby | 1 | | 1 | 595 | 29 | 624 |
| Odpis nedobytné pohledávky | 1 | | 1 | 0 | | 0 |
| Bankovní poplatky | 0 | | 0 | 16 | | 16 |
| Kursově ztráty | 61 | | 61 | 11 | | 11 |
| Dary | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| Pojištění | 72 | | 72 | 83 | | 83 |
| Jiné ostatní náklady | 94 | | 94 | 33 | | 33 |
| Celkem | 156 | 0 | 156 | 738 | 29 | 767 |

Dotace

Společnost je příjemcem dotace od Magistrátu hlavního města Prahy sloužící k financování neinvestičních výdajů souvisejících s výchovou a vzděláváním ve škole. V roce 2022 byla spotřebována dotace ve výši 7.359 tis. Kč.

6. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců: 16

Osobní náklady: 10 737 tis. Kč

Výše odměn členům statutárních orgánů 0,-

7. Dluhy neuvedené v rozvaze

Společnost neeviduje žádné závazky, které by k rozvahovému dni nebyly vykázány v rozvaze.

8. Majetek neuvedený v rozvaze

Společnost eviduje pouze drobný majetek.

9. Významné události po dni závěrky

K datu sestavení účetní závěrky nejsou obecně prospěšné společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31.12.2022.

V souvislosti s invazí ruských vojsk na Ukrajinu došlo ke zvýšení nákladů na energie a i další provozní náklady v rámci celé České republiky. Tyto dopady byly ale pouze nepřímé.