

## Příloha k účetní závěrce za rok 2019

### 1. Identifikační údaje

Název účetní jednotky:	Centrum paliativní péče, z. ú.
Sídlo:	Dykova 1165/15, Vinohrady, Praha 10
IČO:	03463583
Spisová značka:	U 99
Rejstříkový soud:	Městský soud v Praze
Právní forma:	zapsaný ústav
Poslání:	Vědecký výzkum v oblasti paliativní péče a navazující vzdělávací činnost v této oblasti.
Statutární orgán:	PhDr. Martin Loučka, PhD., (ředitel)
Zakladatel:	PhDr. Martin Loučka, PhD.,

## 2. Obecné účetní zásady

Účetní období:	1.1.2019 - 31.12.2019
Rozvahový den:	31.12.2019
Archivace účetní záznamů:	V souladu s § 31 a 32 zákona o účetnictví v příručním archivu účetní jednotky a dále je s nimi nakládáno v souladu s vnitřními předpisy ústavu.
Použité účetní metody:	Účetnictví účetní jednotky bylo zpracováno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění a vyhláškou č. 504/2002 Sb. Účetní zápisy byly prováděny průběžně v účetním období po vystavení účetního dokladu na jednotlivé syntetické či analytické účty uvedené v účetním rozvrhu. Účetní jednotka účtovala v souladu s účetními metodami stanovenými § 4, odst. 8 zákona o účetnictví.
Oceňování majetku:	V souladu s § 24 a § 25 zákona o účetnictví je majetek oceněn pořizovacích cenách.
Odpisování:	Majetek je účetně odepisován rovnoměrně podle délky užívání. Pokud nelze délku užívání jednoznačně určit, použije se délka životnosti stanovená pro daný typ majetku v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb. o daních z příjmů v platném znění.
Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu:	Pro přepočet cizí měny na českou měnu je uplatněn denní kurz České národní banky.

### 3. Doplnující údaje k výkazům

#### Dlouhodobý majetek

Účetní jednotka nevlastní žádný dlouhodobý nehmotný majetek. V hmotném majetku eviduje MacBook v hodnotě 30 569 Kč, LCD Monitor v hodnotě 12 388 Kč, Mackbook v hodnotě 28 803 Kč, Iphone v hodnotě 23 658 Kč a iMac v hodnotě 40 000 Kč.

Dlouhodobý majetek byl dnem zařazení majetku do užívání rovnou odepsaný.

#### Pojistné a daňové nedoplatky

Výše splatných závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti za prosinec 2019 činila k rozvahovému dni **99 342 Kč**, částka byla zaplacená 15. 1. 2020.

Výše splatných závazků veřejného zdravotního pojištění za prosinec 2019 činila k rozvahovému dni **42 850 Kč**, částka byla zaplacená 15. 1. 2020.

Výše evidovaných daňových nedoplatků za prosinec 2019 činila k rozvahovému dni **51 825 Kč**, částka byla zaplacená 15. 1. 2020.

Dále jsou na výše zmíněných účtech evidovány nedoplatky a přeplatky z minulých let, které budou zúčtovány v roce 2020.

Výše splatných závazků z titulu DPH činila k rozvahovému dni **92 997 Kč** (listopad a prosinec 2019). Po dodatečném zaúčtování nákladových faktur (v roce 2020) za služby ze zahraničí byla v roce 2020 podána dodatečná daňová přiznání a závazek z nich činil **11 760 Kč**.

#### Závazky a pohledávky

Účetní jednotka nemá závazky, které nejsou obsaženy v rozvaze.

Účetní jednotka nemá závazky s dobou splatnosti delší 5 let ani dluhy kryté zárukou.

Účetní jednotka nemá zálohy, závdavky, zápůjčky či úvěry poskytnuté členům řídicích, kontrolních nebo správních orgánů.

Účetní jednotka nemá závazkové vztahy, podmíněné závazkové vztahy, penzijní závazky ani neposkytla věcné záruky.

#### Zaměstnanci

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Zákonné sociální pojištění
Celkem 6	5 145 170 Kč	1 398 908 Kč

## Přijaté dary a dotace

Poskytovatel	Získáno v 2019	Čerpáno v 2019	Převedeno do 2020
Nadace moudré pomoci	1 947 920 Kč	74 128 Kč	1 873 792 Kč
Avast partnerství 2020	1 500 000 Kč	0 Kč	1 500 000 Kč
Avast stipendium Loučka	1 000 000 Kč	0 Kč	1 000 000 Kč
Qminers	250 000 Kč	0 Kč	250 000 Kč
Nadace KB	389 200	206 300	182 900 Kč
Papen 3	2 512 228 Kč	649 689	1 862 539 Kč
<b>Celkem</b>	<b>7 599 348 Kč</b>	<b>930 117 Kč</b>	<b>6 669 231 Kč</b>

Dotace Avast partnerství a Avast stipendium Loučka byla obdržena v roce 2019, ale je na období roku 2020 a dál. Dotace GAČR ve výši 2 450 tis. Kč nebyla v roce 2019 vyčerpána v plné výši a částka 736 439,24 Kč bude vrácena v roce 2020. Dále účetní jednotka obdržela dotaci JPND ve výši 755 000 Kč. Tato dotace nebyla vyčerpána v plné výši a částka 10 620 Kč bude v roce 2020 vrácena zpět.

Dále účetní jednotka obdržela finanční dary ve výši 57 964 Kč.

## Významné následné události po rozvahovém dni

Počátkem roku 2020 došlo ke změně dodavatele účetních služeb. Předání dosavadní účetní agendy proběhlo během Q1/2020 (na dálku - zasláním zálohy účetního programu) bez předávacího protokolu, provedené inventarizace, účetních knih a objasnění zůstatků rozvahových i výsledkových účtů.

Nový dodavatel provedl porovnání zůstatků jednotlivých účtů z předané zálohy účetního SW s reálným stavem. Bylo zjištěno, že některé údaje v účetnictví byly zkreslené a neodpovídaly skutečnosti. Následně započaly inventarizace a korekce jednotlivých rozvahových účtů, které trvaly až do konce srpna 2020. Za zásadní úpravy považujeme následující:

- 1) Zaúčtování chybějících (dosud nezaúčtovaných) pokladních dokladů za předchozí roky (2015-2018) ve výši 638 tis Kč oproti účtu 932000 (vlastní jmění).
- 2) Inventarizace a korekce účtů 311,321 podle evidence přijatých i vydaných faktur
- 3) Inventarizace a korekce daňových účtů 342 a 343 dle stavů zjištěných z daňové informační schránky (nejlepší možný odhad)
- 4) Zápisy v účetním deníku na účtech třídy 5 a 6 byly přežaty po předchozí účetní firmě. Dále na tyto účty byly zaúčtovány odpisy a korekce jednotlivých rozvahových účtů, které byly rozpuštěny do výnosů, nebo daňově neúčinných nákladů. Z důvodu vysoké časové

náročnosti a možné ztráty konzistence provedených oprav rozvahových účtů lze pouze posoudit daňovou ne/uznatelnost zaúčtovaných nákladů pro účely sestavení daňového přiznání z příjmů právnických osob, nikoliv však již měnit, či opravovat zaúčtování provedené předchozí účetní firmou.

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavením účetní závěrky začala celosvětová pandemie nemoci Covid-19, která se na výsledcích roku 2019 neprojevila. Bude mít však významné dopady do výsledků r. 2020, protože od března 2020 došlo k přerušení ekonomické činnosti a k omezení či posunutí některých aktivit neekonomické činnosti organizace.

Statutární orgán prohlašuje, že činnosti spolku budou pokračovat i v příštích letech.

Datum sestavení:	31. 8. 2020
Sestavil:	PhDr. Martin Loučka, PhD.
Statutární orgán:	PhDr. Martin Loučka, PhD.
Podpis:	