

**Zpráva auditora o ověření účetní závěrky sestavená
k 31.12.2018 obecně prospěšné společnosti**

Dejvické divadlo, o.p.s.
IČ: 271 57 806



Obsah

- **Zpráva nezávislého auditora k účetní závěrce**
- **Výkaz zisku a ztráty dle Přílohy č. 2 vyhlášky č. 504/2002 Sb., za rok končící 31.12.2018**
- **Rozvaha sestavená dle Přílohy č. 1 vyhlášky č. 504/2002 Sb., k 31.12.2018**
- **Příloha k účetní závěrce za rok končící 31.12.2018**

Zpráva nezávislého auditora

Zpráva nezávislého auditora určená pro zakladatele obecně prospěšné společnosti

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Dejvické divadlo, o.p.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Dejvické divadlo, o.p.s. k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2018 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 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

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 Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem 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 provádění auditu 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, již 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost ředitele Společnosti za účetní závěrku

Ředitel 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 ředitel 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 ředitel 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 vzniknout 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 (koluze), 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 ředitel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. 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 nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí

události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- 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 ředitele 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.



GROHOVÁ AUDIT, s.r.o.
číslo oprávnění
auditorské společnosti 499
Na Rybníčku 387/6
460 01 Liberec 3

Ing. Štěpánka Grohová
auditor číslo oprávnění 1781

V Liberci dne 21. března 2019

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
za účetní období roku 2018
v tis. Kč

Dejvické divadlo, o.p.s.
Zelená 1084/15a , Praha 6
27157806

Označ.	TEXT	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	Náklady	42 104	342
I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	14 804	44
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovatelných dodávek	1 416	11
2.	Prodané zboží	48	
3.	Opravy udržování	108	
4.	Náklady na cestovné	390	
5.	Náklady na reprezentaci	29	
6.	Ostatní služby	12 813	33
II.	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace		
7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti		
8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitropodnikových služeb		
9.	Aktivace dlouhodobého majetku		
III.	Osobní náklady	26 973	298
10.	Mzdové náklady	19 870	201
11.	Zákonné sociální pojištění	6 603	97
12.	Ostatní sociální pojištění	132	
13.	Zákonné sociální náklady	368	
14.	Ostatní sociální náklady		
IV.	Daně a poplatky	5	
15.	Daně a poplatky	5	
V.	Ostatní náklady	138	
16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále		
17.	Odpis nedobytné pohledávky		
18.	Nákladové úroky		
19.	Kursově ztráty		
20.	Dary		
21.	Manka a škody		
22.	Jiné ostatní náklady	138	
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	184	
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	184	
24.	Prodaný dlouhodobý majetek		
25.	Prodané cenné papíry a podíly		
26.	Prodaný materiál		
27.	Tvorba použití rezerv a opravných položek		
VII.	Poskytnuté příspěvky		
28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami		
VIII.	Daň z příjmů		
29.	Daň z příjmů		
B.	Výnosy	41 631	815
I.	Provozní dotace	19 839	
1.	Provozní dotace	19 839	
II.	Přijaté příspěvky	2 813	
2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami		
3.	Přijaté příspěvky (dary)	2 813	
4.	Přijaté členské příspěvky		
III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	18 901	262
IV.	Ostatní výnosy	56	553
5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	25	
6.	Platby za odepsané pohledávky		
7.	Výnosové úroky	11	
8.	Kursově zisky		
9.	Zúčtování fondů		



10.	Jiné ostatní výnosy	20	553
V.	Tržby z prodeje majetku	22	
11.	Tržby z prodeje nehmotného a hmotného majetku	6	
12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		
13.	Tržby z prodeje materiálu	16	
14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku		
15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku		
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-473	473
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	-473	473

Sestaveno dne:
24.1.2019

Podpisový záznam statutárního
orgánu účetní jednotky nebo
podpisový záznam fyzické osoby,
která je účetní jednotkou:



DEJVICKÉ DIVADLO, o.p.s.
Zelená 1084/15b, 100 00 Praha 2
☎ 233 382 409, IČO: 27157801



ROZVAHA
k 31.12.2018
(tis. Kč)

Dejvické divadlo, o.p.s.
Zelená 1084/15a , Praha 6
27 157 806

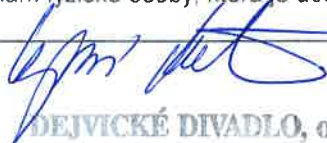
Označ.	AKTIVA	2018	
		Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Dlouhodobý majetek celkem	2 224	2 788
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	279	279
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje		
2.	Software	119	119
3.	Ocenitelná práva	80	80
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	80	80
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek		
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	4 822	4 947
1.	Pozemky		
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	4	4
3.	Stavby		
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	4 818	4 943
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů		
6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny		
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek		
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek		
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		
III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem		
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba		
2.	Podíly - podstatný vliv		
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti		
4.	Zápůjčky organizačním složkám		
5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky		
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek		
IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	-2 877	-2 438
1.	Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje		
2.	Oprávký k softwaru	-119	-119
3.	Oprávký k ocenitelným právům	-9	-17
4.	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-17	-17
5.	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku		
6.	Oprávký ke stavbám		
7.	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	-2 732	-2 285
8.	Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů		
9.	Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům		
10.	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku		
11.	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku		
B.	Krátkodobý majetek celkem	23 955	21 440
I.	Zásoby celkem	156	91
1.	Materiál na skladě	156	15
2.	Materiál na cestě		
3.	Nedokončená výroba		
4.	Polotovary vlastní výroby		
5.	Výrobky		



6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny		
7.	Zboží na skladě a v prodejnách		76
8.	Zboží na cestě		
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby		
II.	Pohledávky celkem	1 855	1 657
1.	Odběratelé	1 802	1 497
2.	Směnky k inkasu		
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry		
4.	Poskytnuté provozní zálohy	53	139
5.	Ostatní pohledávky		21
6.	Pohledávky za zaměstnanci		
7.	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění		
8.	Daň z příjmů		
9.	Ostatní daně		
10.	Daň z přidané hodnoty		
11.	Ostatní daně a poplatky		
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem		
13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků		
14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti		
15.	Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí		
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů		
17.	Jiné pohledávky		
18.	Dohadné účty aktivní		
19.	Opravná položka k pohledávkám		
III.	Krátkodobý finanční majetek	21 884	19 692
1.	Peněžní prostředky v pokladně	87	120
2.	Ceniny	1	
3.	Peněžní prostředky na účtech	21 796	19 572
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování		
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování		
6.	Ostatní cenné papíry		
7.	Peníze na cestě		
IV.	Jiná aktiva celkem	60	
1.	Náklady příštích období	60	
2.	Příjmy příštích období		
	AKTIVA CELEM	26 179	24 228

Sestaveno dne:
24.1.2019

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní
jednotkou:



DEJVICKÉ DIVADLO, o.p.s.
Zelená 1084/15a, 150 00 Praha 6
☎ 233 332 400, IČO: 27157806



ROZVAHA
k 31.12.2018
(tis Kč)

Dejvické divadlo, o.p.s.
Zelená 1084/15a , Praha 6
27157806

Označ.	PASIVA	2018	
		Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Vlastní zdroje celkem	4 636	5 171
I.	Jmění celkem	4 636	5 171
1.	Vlastní jmění	3 429	3 964
2.	Fondy	1 207	1 207
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků		
II.	Výsledek hospodaření		
1.	Účet výsledku hospodaření		
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení		
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let		
B.	Cizí zdroje celkem	21 543	19 057
I.	Rezervy celkem		
1.	Rezervy		
II.	Dlouhodobé závazky celkem		
1.	Dlouhodobé úvěry		
2.	Vydané dluhopisy		
3.	Závazky z pronájmu		
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Dohadné účty pasivní		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky		
III.	Krátkodobé závazky celkem	10 601	9 621
1.	Dodavatelé	651	903
2.	Směnky k úhradě		
3.	Přijaté zálohy	186	113
4.	Ostatní závazky		
5.	Zaměstnanci	1 089	1 040
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům		
7.	Závazky k institucí sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	700	660
8.	Daň z příjmů		
9.	Ostatní přímé daně	212	198
10.	Daň z přidané hodnoty		
11.	Ostatní daně a poplatky		
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu		
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	7 763	6 707
14.	Závazky z upsaných cenných papírů a podílů		
15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti		
16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí		
17.	Jiné závazky		
18.	Krátkodobé úvěry		
19.	Eskontní úvěry		
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy		
21.	Vlastní dluhopisy		
22.	Dohadné účty pasivní		
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci		
IV.	Jiná pasiva celkem	10 942	9 436
1.	Výdaje příštích období		
2.	Výnosy příštích období	10 942	9 436
	PASIVA CELKEM	26 179	24 228

Sestaveno dne:
24.1.2019

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní
jednotkou:



DEJVICKÉ DIVADLO, o.p.s.
Zelená 1084/15a, 108 01 Praha 6
☎ 233 332 106, IČO: 27157806



Příloha k účetní závěrce sestavená k 31.12.2018



Obsah

I.	Základní údaje	3
II.	Obecné účetní zásady	4
a.	Dlouhodobý majetek	4
b.	Zásoby	4
c.	Pohledávky	4
d.	Časové rozlišení	4
e.	Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek, investiční dotace a dary	4
f.	Přijaté dotace	4
g.	Vlastní jmění	5
h.	Daň z příjmů	5
III.	Doplňující údaje k výkazům	6
a.	Dlouhodobý majetek	6
b.	Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění	7
c.	Dlouhodobé závazky	7
f.	Osobní náklady	7
g.	Odměna přijatá statutárním auditorem	8
h.	Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem	8
i.	Zástavy a ručení	8
j.	Přijaté dotace a dary	8
k.	Výsledek hospodaření a daň z příjmu	9
l.	Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky	10



I. Základní údaje

Účetní období: 1.1.2018 – 31.12.2018
Rozvahový den: 31.12.2018
Název: Dejvické divadlo, o.p.s.
Sídlo organizace: Zelená 1084/15a, 160 00 Praha 6
Právní forma: obecně prospěšná společnost (dále o.p.s.)
Statutární orgán: ředitelka divadla, MgA.Eva Kejkrťová Měřičková
Nejvyšší orgán: Správní rada
Předseda: Ing. Jaroslava Trnková, CSc.
Identifikační číslo: 27157806
Datum vzniku: 1.7.2004 spisová značka.: O 333 vedená u Městského soudu v Praze
Účel: vykonávání umělecké a divadelní činnosti

Hlavní činnost:

veřejné scénické předvádění dramatických či jiných uměleckých děl výkonnými umělci, tj. užití autorských děl ve smyslu zákona č.121/2000sb a to formou pořádání či spolupřádání divadelních nebo jiných kulturních produkcí nebo pohostinskými představeními pro jiné pořadatele v tuzemsku či zahraničí včetně zajišťování služeb a činností souvisejících s realizací divadelních představení a jiných kulturních produkcí.

Vedlejší (hospodářská) činnost: - Pořádání výstav, veletrhů, přehlídek apod.

- Vydavatelská a nakladatelská činnost
- Reklamní činnost a marketing
- Agenturní činnost v oblasti kultury a umění
- Pronájem nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb
- Specializovaný maloobchod
- Výroba, rozmnožování a nahrávání zvukových a zvukově obrazových záznamů

Kategorie účetní jednotky: Malá jednotka

Zakladatel : Městská část Praha 6, Čs.armády 23, Praha 6

Vklad: 3,918.160,-Kč



II. Obecné účetní zásady

a. Dlouhodobý majetek

Obecně prospěšná společnost (dále jen o.p.s.) eviduje v dlouhodobém hmotném majetku hmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 40.000 Kč, účtuje o něm na účtech dlouhodobého majetku a vykazuje ho v rozvaze.

Hmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 40.000 Kč účtuje o.p.s. do nákladů.

Hmotný majetek nabytý vkladem v pořizovací ceně nižší než 40 000,- Kč je proučtován na majetkovém účtu rozvahy.

O.p.s. eviduje v dlouhodobém nehmotném majetku nehmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 60.000 Kč.

Odepisování majetku je prováděno lineárně, účetně v návaznosti na odpisový plán dlouhodobého majetku obecně prospěšné společnosti.

Dlouhodobý majetek je oceňován pořizovací cenou.

Úroky nejsou součástí pořizovací ceny dlouhodobého majetku.

b. Zásoby

O.p.s. eviduje v zásobách spotřební materiál a zboží. O zásobách se účtuje způsobem A.

Zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami.

c. Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. O.p.s. netvoří účetní opravné položky

d. Časové rozlišení

O.p.s. účtuje o nákladech příštích období. Prostřednictvím nákladů příštích období časově rozlišuje náklady, které souvisí s dalšími obdobími.

Organizace účtuje také o výnosech příštích období, a to v případě již přijatých, ale zatím nepoužitých dotací.

Prostřednictvím výnosů příštích období časově rozlišuje výnosy, které souvisí s dalšími obdobími.

e. Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek, investiční dotace a dary

Ve vlastním jmění na účtu skupiny 901 – Vlastní jmění organizace účtuje o zdrojích pořízení bezúplatně nabytého dlouhodobého majetku.

f. Přijaté dotace

Přijaté dotace jsou prostředky poskytnuté z veřejných zdrojů, tedy zejména ze zdrojů státního rozpočtu, z rozpočtů územně samosprávných celků, z nadací.

O těchto prostředcích účtuje organizace při přijetí na závazkových účtech skupiny 34, popřípadě



rovnou ve výnosech na účtu 691 – Dotace. V případě, že není celá přijatá částka dotace do konce roku utracena, je zbylá částka vykázána jako závazek na účtu skupiny 34 nebo jako výnos příštích období na účtech skupiny 38.

g. Vlastní jmění

Aktuální stav vlastního jmění k 31.12.2018 činí 3 963 758,23,- Kč. Odpovídá účtu 901 k 31.12.2018.

Obecně prospěšná společnost nevlastní a nepoživovala cenné papíry a podíly, nevlastní zajišťovací deriváty, nevlastní deriváty k obchodování, nevlastní vyměnitelné a prioritní dluhopisy.

h. Daň z příjmů

Organizace je veřejně prospěšným poplatníkem v souladu s §17a zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen ZDP).

Obecně prospěšná společnost vychází ze širokého základu daně při stanovení daně z příjmů právnických osob.



Doplňující údaje k výkazům

a. Dlouhodobý majetek

Přehled přírůstků a úbytků dlouhodobého majetku:

Dlouhodobý majetek	Pořizovací cena k 1.1.2018 (v Kč)	Přírůstky za rok 2018 (v Kč)	Úbytky za rok 2018 (v Kč)	Zůstatková cena k 31.12.2018 (v Kč)
013 – Software	119 000,00	0,00	0,00	119 000,00
014 – Ocenitelná práva	79 910,00	0,00	0,00	79 910,00
018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	80 419,03	0,00	0,00	80 419,03
022 – Hmotné movité věci a jejich soubory	4 817 546,40	1 048 136,20	922 890,00	4 942 792,40
032 – Umělecká díla, předměty a sbírky	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00
CELKEM	5 100 875,43	1 048 136,20	922 890,00	5 226 121,43

Přehled opravek dlouhodobého majetku

Dlouhodobý majetek	Zůstatková cena k 1.1.2018 (v Kč)	Oprávký (v Kč)	Vyřazení (v Kč)	Zůstatková cena k 31.12.2018 (v Kč)
073 – Oprávky k softwaru	119 000,00	0,00	0,00	119 000,00
074 – Oprávky k ocenitelným právům	8 658,00	7 992,00	0,00	16 650,00
078 – Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	17 351,40	0,00	0,00	17 351,40
082 – Oprávky k hmotným movitým věcem a jejich souborům	2 731 624,70	387 721,60	834 668,20	2 284 678,10
CELKEM	2 876 634,10	395 713,60	834 668,20	2 437 679,50

Poznámka: V běžném účetním období došlo k opravě chyby, způsobené nesprávným vyřazením majetku v minulých letech. Chyba byla napravena v běžném účetním období.

Zůstatková hodnota dlouhodobého majetku

Dlouhodobý majetek	Zůstatková cena k 31.12.2017 (v Kč)	Zůstatková cena k 31.12.2018 (v Kč)
013 – Software	0,00	0,00
014 – Ocenitelná práva	71 252,00	63 260,00
018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	63 067,63	63 067,63
022 – Hmotné movité věci a jejich soubory	2 085 921,70	2 658 114,3
032 – Umělecká díla, předměty a sbírky	4 000,00	4 000,00
CELKEM	2 224 241,33	2 788 441,93



b. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění

Společnost neeviduje dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění.

Přehled závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na sociální politiku zaměstnanosti, veřejného zdravotního pojištění a daně z příjmu ze závislé činnosti k 31. 12. 2018 ve splatnosti:

	Kč	splatnost
- pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na sociální politiku zaměstnanosti	452 025,-	10.1.2019
- veřejné zdravotního pojištění	207 548,-	10.1.2019
- daň z příjmů ze závislé činnosti	198 336,-	10.1.2019

Položky souvisejí se mzdou za měsíc prosinec 2018.

c. Dlouhodobé závazky

Společnost neeviduje žádné dlouhodobé závazky se splatností delší než 5 let od rozvahového dne.

d. Majetek neuvedený v rozvaze

Kromě drobného majetku v zanedbatelné hodnotě neeviduje společnost žádný majetek neuvedený v rozvaze.

e. Osobní náklady

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2018	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2017
41	42

z toho členů řídicích orgánů – Správní rady a Dozorčí rady

Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2018	Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2017
9	9

Osobní náklady na zaměstnance, z toho na členy řídicích orgánů

	2018 v tis. Kč		2017 v tis. Kč	
	Osobní náklady na zaměstnance	Osobní náklady na členy řídicích orgánů	Osobní náklady na zaměstnance	Osobní náklady na členy řídicích orgánů
Mzdové náklady včetně OON	20 071	0	18 810	0
Zákonné sociální pojištění	6 701	0	6 221	0
Ostatní sociální pojištění	132	0	134	0
Zákonné sociální náklady	368	0	408	0
Osobní náklady celkem	27 272	0	25 573	0



Členům orgánů v roce 2018 nebyly poskytnuty žádné odměny ani funkční požitky, nebyly jim poskytnuty ani žádné půjčky, úvěry, záruky či jiná plnění.

Členové orgánů nemají žádnou účast v osobách, s nimiž organizace v roce 2018 uzavřela smluvní vztahy.

f. Odměna přijatá statutárním auditorem

Statutární audit účetní závěrky provádí společnost GROHOVÁ AUDIT, s.r.o. číslo oprávnění auditorské společnosti 499. Odměny jsou auditorovi poskytnuty pouze za povinný audit účetní závěrky ve standardní výši. Jiné služby nebyly auditorem poskytovány.

g. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem

V roce 2018 nevykazuje organizace žádné náklady nebo výnosy, které by byly mimořádné svým původem nebo objemem.

h. Zástavy a ručení

Majetek organizace není zatížen žádným zástavním právem.
Organizace neposkytla ani nepřijala žádná ručení.

i. Přijaté dotace a dary

V roce 2018 byly přijaty následující dotace:

Poskytovatel	Částka v tis.Kč
A. Hl.m.Praha čtyřletý grant	15 000
B. Hl.m.Praha oslavy 28.října	150
C. Hl.m.Praha zájezd Manchester	400
D. Minist.Kultury podpora divadel	2 200
E. Minist.Kultury zájezd Manchester	350
F. Městská část Praha 6	282
G. Dotace Minist.zahran.věcí	100
CELKEM	18 484

Všechny výše uvedené dotace byly plně vyčerpany.

V roce 2018 neposkytlo Dejvické divadlo žádné dary a neproběhly žádné veřejné sbírky.

V roce 2018 byly přijaty následující dary (jednotlivě uvedeny dary nad 10 000 Kč, ostatní souhrnně):

Poskytovatel	Částka	Komentář
A. I.D.C. Praha	100 000,-	
B. Trask Solutions	95 000,-	
C. Trigema a.s.	77 000,-	
D. D.N.S.Bubeneč	30 000,-	
E. Dostálek Fr.	80 000,-	



F. Revolta s.r.o.	80 000,-	
G. Siko koupelny	75 000,-	
H. Vápenka Čertovy sch.	34 000,-	
I. Aimtec a.s.	40 000,-	
J. CS Soft a.s.	50 000,-	
K. TOI TOI	55 000,-	
L. Clifford Chance	65 000,-	
M. Štěpan Ašer	250 000,-	
N. We Invest	100 000,-	
O. Kone	20 000,-	
P. MUDr.Stuchlá	20 000,-	
Q. Devepro	90 000,-	
R. JT International	180 000,-	
S. Pivovary Staropramen	180 000,-	
T. D.N.S.Bubeneč	30 000,-	
U. CCL-Conference	28 000,-	
V. ostatní celkem	38 000,-	
CELKEM DARY:	1 717 000,-	

Současně Dejvické divadlo přijalo dary ve výši 583tis.Kč, které byly účelově vázány a v témže roce i spotřebovány.

Celkem byly v r.2018 spotřebovány dary ve výši 2 813 tis.Kč, z toho z minulého období v částce 2 230tis.Kč.

j. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Hospodářským výsledkem obecně prospěšné společnosti je k 31.12.2018 nula.

V hlavní činnosti je výsledkem hospodaření po zdanění ztráta – 473 tis. Kč,

v doplňkové činnosti je výsledkem hospodaření zisk + 473 tis. Kč.

Celkové náklady **42 446 tis. Kč**

z toho: náklady v hlavní činnosti 42 104 tis. Kč
náklady v doplňkové činnosti 342 tis. Kč

Celkové výnosy **42 446 tis. Kč**

z toho: výnosy v hlavní činnosti 41 631tis. Kč

z toho:

tržby v hlavní činnosti 18 902 tis. Kč
úroky a jiné ostatní výnos 77 tis. Kč



dary	2 813 tis. Kč
příspěvek Městské části Praha 6	1 339 tis. Kč
účelová dotace MHMP	15 550 tis. Kč
dotace MK ČR ze St. r.	2 550 tis. Kč
příspěvek Minist.zahr.věcí	100 tis. Kč
Nadační fond Neuron	300 tis.Kč

výnosy v doplňkové činnosti *815 tis. Kč*

Účetně je hospodaření v hlavní činnosti vedeno odděleně od činnosti doplňkové.
Kromě toho jsou náklady a výnosy evidovány střediskově podle činností (Správa DD, Dejvické divadlo, Folklorní soubor Rosénka, Zkušebna DD, Anti.kvariát). Doplňková činnost je v Dejvickém divadle provozována dle platné směrnice.

Daňová povinnost za rok 2018 Dejvickému divadlu **nevznikla.**

Daňová úspora 57 000,- Kč získaná v předchozím roce byla v roce 2018 použita na nákup vybavení divadla:

Mikrofon za ucho am Audio Mast.	10 366,- Kč
Digit.bezdrátový přijímač Audio Mast.	32 473,-Kč
4-kanál.an.spl. Audio Mast.	14 161,- Kč

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

V Praze dne 24.1.2019
Sestavil: Ing. Simona Šimáňová

Statutární orgán: MgA. Eva Kejkrtová Měřičková
ředitelka Dejvického divadla, o.p.s.

