

**Zpráva auditora o ověření účetní závěrky sestavená  
k 31.12.2020 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 31.12.2020**
- **Rozvaha sestavená dle Přílohy č. 1 vyhlášky č. 504/2002 Sb., k 31.12.2020**
- **Příloha k účetní závěrce za rok končící 31.12.2020**



## 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 31.12.2020, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2020 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 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2020 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 ředitel 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 obdržенých 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 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 (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 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.



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Grohová'.

**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 18. února 2021**



**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
za účetní období roku 2020  
v tis. Kč

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

Označ.	TEXT	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
<b>A.</b>	<b>Náklady</b>	<b>37 482</b>	<b>423</b>
<b>I.</b>	<b>Spotřebované nákupy a nakupované služby</b>	<b>10 572</b>	<b>32</b>
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovatelných dodávek	1 812	11
2.	Prodané zboží	7	
3.	Opravy udržování	28	
4.	Náklady na cestovné	71	
5.	Náklady na reprezentaci	27	
6.	Ostatní služby	8 627	21
<b>II.</b>	<b>Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace</b>		
7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti		
8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitropodnikových služeb		
9.	Aktivace dlouhodobého majetku		
<b>III.</b>	<b>Osobní náklady</b>	<b>26 530</b>	<b>391</b>
10.	Mzdové náklady	20 366	357
11.	Zákonné sociální pojištění	5 743	34
12.	Ostatní sociální pojištění	138	
13.	Zákonné sociální náklady	283	
14.	Ostatní sociální náklady		
<b>IV.</b>	<b>Daně a poplatky</b>	<b>7</b>	
15.	Daně a poplatky	7	
<b>V.</b>	<b>Ostatní náklady</b>	<b>81</b>	
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	81	
<b>VI.</b>	<b>Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek</b>	<b>292</b>	
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	292	
24.	Prodaný dlouhodobý majetek		
25.	Prodané cenné papíry a podíly		
26.	Prodaný materiál		
27.	Tvorba použití rezerv a opravných položek		
<b>VII.</b>	<b>Poskytnuté příspěvky</b>		
28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami		
<b>VIII.</b>	<b>Daň z příjmů</b>		
29.	Daň z příjmů		
<b>B.</b>	<b>Výnosy</b>	<b>37 143</b>	<b>762</b>
<b>I.</b>	<b>Provozní dotace</b>	<b>25 062</b>	
1.	Provozní dotace	25 062	
<b>II.</b>	<b>Přijaté příspěvky</b>	<b>3 596</b>	
2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami		
3.	Přijaté příspěvky (dary)	3 596	
4.	Přijaté členské příspěvky		



**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
za účetní období roku 2020  
v tis. Kč

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

Označ.	TEXT	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	8 431	194
IV.	Ostatní výnosy	54	568
5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále		
6.	Platby za odepsané pohledávky		

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
za účetní období roku 2020  
v tis. Kč

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

Označ.	TEXT	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
7.	Výnosové úroky	27	
8.	Kurové zisky		
9.	Zúčtování fondů		
10.	Jiné ostatní výnosy	27	568
V.	<b>Tržby z prodeje majetku</b>		
11.	Tržby z prodeje nehmotného a hmotného majetku		
12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		
13.	Tržby z prodeje materiálu		
14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku		
15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku		
C.	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	-339	339
D.	<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	-339	339

Sestaveno dne:  
20.01.2021



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




**ROZVAHA**  
k 31.12.2020  
(tis. Kč)

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

Označ.	AKTIVA	2020	
		Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny		
7.	Zboží na skladě a v prodejnách	42	29
8.	Zboží na cestě		
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby		
<b>II.</b>	<b>Pohledávky celkem</b>	<b>939</b>	<b>563</b>
1.	Odběratelé	805	385
2.	Směnky k inkasu		
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry		
4.	Poskytnuté provozní zálohy	134	178
5.	Ostatní pohledávky		
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		
<b>III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	<b>18 576</b>	<b>27 002</b>
1.	Peněžní prostředky v pokladně	102	145
2.	Ceniny		
3.	Peněžní prostředky na účtech	18 474	26 857
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování		
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování		
6.	Ostatní cenné papíry		
7.	Peníze na cestě		
<b>IV.</b>	<b>Jiná aktiva celkem</b>		
1.	Náklady příštích období		
2.	Příjmy příštích období		
	<b>AKTIVA CELEM</b>	<b>22 617</b>	<b>30 753</b>

Sestaveno dne:  
20.01.2021



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



Označ.	AKTIVA	2020	
		Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
<b>A.</b>	<b>Dlouhodobý majetek celkem</b>	<b>3 043</b>	<b>3 148</b>
<b>I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek celkem</b>	<b>262</b>	<b>262</b>
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje		
2.	Software	119	119
3.	Ocenitelná práva	80	80
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	63	63
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek		
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek celkem</b>	<b>5 299</b>	<b>5 696</b>
1.	Pozemky		
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	4	4
3.	Stavby		
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	5 295	5 692
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		
<b>III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek celkem</b>		
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		
<b>IV.</b>	<b>Oprávký k dlouhodobému majetku celkem</b>	<b>-2 518</b>	<b>-2 810</b>
1.	Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje		
2.	Oprávký k softwaru	-119	-119
3.	Oprávký k ocenitelným právům	-25	-33
4.	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku		
5.	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku		
6.	Oprávký ke stavbám		
7.	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	-2 374	-2 658
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>B.</b>	<b>Krátkodobý majetek celkem</b>	<b>19 574</b>	<b>27 605</b>
<b>I.</b>	<b>Zásoby celkem</b>	<b>59</b>	<b>40</b>
1.	Materiál na skladě	17	11
2.	Materiál na cestě		
3.	Nedokončená výroba		
4.	Polotovary vlastní výroby		
5.	Výrobky		



**ROZVAHA**  
k 31.12.2020  
(tis. Kč)

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

Označ.	PASIVA	2020	
		Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
<b>A.</b>	<b>Vlastní zdroje celkem</b>	<b>4 864</b>	<b>4 853</b>
<b>I.</b>	<b>Jmění celkem</b>	<b>4 864</b>	<b>4 853</b>
1.	Vlastní jmění	3 657	3 646
2.	Fondy	1 207	1 207
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků		
<b>II.</b>	<b>Výsledek hospodaření</b>		
1.	Účet výsledku hospodaření		
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení		
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let		
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje celkem</b>	<b>17 753</b>	<b>25 900</b>
<b>I.</b>	<b>Rezervy celkem</b>		
1.	Rezervy		
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>	<b>56</b>	<b>56</b>
1.	Dlouhodobé úvěry		
2.	Vydané dluhopisy		
3.	Závazky z pronájmu		
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	56	56
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Dohadné účty pasivní		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky		
<b>III.</b>	<b>Krátkodobé závazky celkem</b>	<b>6 910</b>	<b>13 261</b>
1.	Dodavatelé	491	270
2.	Směnky k úhradě		
3.	Přijaté zálohy	114	105
4.	Ostatní závazky		
5.	Zaměstnanci	1 128	1 136
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům		
7.	Závazky k institucí sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	687	683
8.	Daň z příjmů		
9.	Ostatní přímé daně	208	199
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	4 277	10 861
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	5	7
18.	Krátkodobé úvěry		
19.	Eskontní úvěry		
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy		
21.	Vlastní dluhopisy		
22.	Dohadné účty pasivní		
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci		
<b>IV.</b>	<b>Jiná pasiva celkem</b>	<b>10 787</b>	<b>12 583</b>
1.	Výdaje příštích období		
2.	Výnosy příštích období	10 787	12 583
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>22 617</b>	<b>30 753</b>

Sestaveno dne:  
20.01.2021



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








## **Příloha k účetní závěrce sestavená k 31.12.2020**





## 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. Doplnující údaje k výkazům .....	6
a. Dlouhodobý majetek.....	6
b. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění .....	6
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
m. Doplnující skutečnosti.....	10





## I. Základní údaje

Účetní období: 1.1.2020 – 31.12.2020

Rozvahový den: 31.12.2020

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, Blanka Cichon

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 spolupořádání 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 proúčtován 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 z důvodu, že nevznikl titul.

### 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 <sup>statutního</sup> 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 31.12.2020 činí 3 645 532,23,- Kč. Odpovídá účtu 901 k 31.12.2020.

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 1.1.2020 (v Kč)	Přírůstky za rok 2020 (v Kč)	Úbytky za rok 2020 (v Kč)	Zůstatková cena k 31.12.2020 (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	63 067,63	0,00	0,00	63 067,63
022 – Hmotné movité věci a jejich soubory	5 294 501,49	408 309,83	11 200,00	5 691 611,32
032 – Umělecká díla, předměty a sbírky	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00
<b>CELKEM</b>	<b>5 560 479,12</b>	<b>408 309,83</b>	<b>11 200,-</b>	<b>5 957 588,95</b>

Přehled opravek dlouhodobého majetku

Dlouhodobý majetek	Zůstatková cena k 1.1.2020 (v Kč)	Oprávký (v Kč)	Vyřazení (v Kč)	Zůstatková cena k 31.12.2020 (v Kč)
073 – Oprávky k softwaru	119 000,00	0,00	0,00	119 000,00
074 – Oprávky k ocenitelným právním	24 642,00	7 992,00	0,00	32 634,00
082 – Oprávky k hmotným movitým věcem a jejich souborům	2 374 087,10	283 584,00	0,00	2 657 671,10
<b>CELKEM</b>	<b>2 517 729,10</b>	<b>291 576,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 809 305,10</b>

Poznámka:

Zůstatková hodnota dlouhodobého majetku

Dlouhodobý majetek	Zůstatková cena k 31.12.2019 (v Kč)	Zůstatková cena k 31.12.2020 (v Kč)
013 – Software	0,00	0,00
014 – Ocenitelná práva	55 268,00	47 276,00
018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	63 067,63	63 067,63
022 – Hmotné movité věci a jejich soubory	2 920 414,39	3 033 940,22
032 – Umělecká díla, předměty a sbírky	4 000,00	4 000,00
<b>CELKEM</b>	<b>3 042 750,02</b>	<b>3 148 283,85</b>

### 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. 2020 ve splatnosti:

	Kč	splatnost
- pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na sociální politiku zaměstnanosti	476 920,-	8.1.2021
- veřejné zdravotního pojištění	205 961,-	8.1.2021
- daň z příjmů ze závislé činnosti	198 741,-	8.1.2021

Položky souvisejí se mzdou za měsíc prosinec 2020.

#### 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.

#### f.Osobní náklady

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2020	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2019
45	43

z toho členů řídicích orgánů – Správní rady a Dozorčí rady

Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2020	Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2019
9	9

Osobní náklady na zaměstnance, z toho na členy řídicích orgánů

	2020 v tis. Kč		2019 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	20 723	0	21 947	0
Zákonné sociální pojištění	5 777	0	7 285	0
Ostatní sociální pojištění	138	0	136	0
Zákonné sociální náklady	283	0	490	0
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>26 921</b>	<b>0</b>	<b>29 858</b>	<b>0</b>

Členům orgánů v roce 2020 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 2020 uzavřela smluvní vztahy.

#### g.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.

#### h.Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem

V roce 2020 nevykazuje organizace žádné náklady nebo výnosy, které by byly mimořádné svým původem nebo objemem.

#### i.Zástavy a ručení

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

#### j.Přijaté dotace a dary

V roce 2020 byly přijaty následující dotace:

Poskytovatel	Částka v tis.Kč
A. Hl.m.Praha čtyřletý grant	15 500
B. Hl.m.Praha-podpora s ohledem na pandemii	3 100
C. Minist.Kultury podpora divadel	7 900
D. Městská část Praha 6	2 000
E. Městská část Praha 6 - Rosénka	120
<b>CELKEM</b>	<b>28 620</b>

Z výše uvedených dotací nebylo v r.2020 vyčerpáno celkem 7 060tis.Kč.

V roce 2020 neposkytlo Dejvické divadlo žádné dary a neproběhly žádné veřejné sbírky.

V roce 2020 byly přijaty následující dary (jednotlivě uvedeny dary nad 15 000 Kč, ostatní souhrnně):

Poskytovatel	Částka	Komentář
A. ČSOB	2 400 000	
B. I.D.C. Praha	100 000,-	
C. Trask Solutions	35 000,-	
D. Trigema a.s.	77 000,-	
E. D.N.S.Bubeneč	30 000,-	
F. AIMTEC	40 000,-	
G. Revolta s.r.o.	50 000,-	
H. ČEPS a.s.	200 000,-	







F. Vápenka Čertovy sch.	34 000,-	
H. IRSnet	246 289,-	
I. Clifford Chance	65 000,-	
J. MDM KV	100 000,-	
K. Bina Milan	60 000,-	
L. Valenta Jan	60 000,-	
M. Bóhm Jiří	60 000,-	
N. Opportunus s.r.o.	50 000,-	
O. PTACEK velkoobch.	80 000,-	
P. Augustin Martin	40 000,-	
Q. Barvy Laky	187 658,-	
R. JT International s.r.	180 000,-	
S. Ever Where s.r.o.	40 000,-	
T. Staňková Olga	26 000,-	
U. CCL Conference	28 000,-	
V. Donwio	433 613,-	
W. Ostatní	137 500,-	
<b>CELKEM DARY:</b>	<b>4 760 060,-</b>	

**Celkem byly v r.2020 spotřebovány dary ve výši 3 595 170,33,-Kč.**

**k.Výsledek hospodaření a daň z příjmu**

**Hospodářským výsledkem obecně prospěšné společnosti je k 31.12.2020 nula.**

V hlavní činnosti je výsledkem hospodaření po zdanění ztráta – 339 tis. Kč,

v doplňkové činnosti je výsledkem hospodaření zisk + 339 tis. Kč.

---

**Celkové náklady**

**37 905 tis. Kč**

z toho: náklady v hlavní činnosti

37 482 tis. Kč

náklady v doplňkové činnosti

423 tis. Kč

**Celkové výnosy**

**37 905 tis. Kč**

z toho: výnosy v hlavní činnosti

37 143 tis. Kč

z toho:

*tržby v hlavní činnosti*

8 431 tis. Kč

*úroky a jiné ostatní výnosy*

54 tis. Kč

*dary*

3 596 tis. Kč





<i>provozní dotace ve výši</i>	<i>25 062 je rozdělena:</i>
<i>příspěvek Městské části Praha 6</i>	<i>2 595 tis. Kč</i>
<i>účelová dotace MHMP</i>	<i>11 540 tis. Kč</i>
<i>dotace MK ČR ze St. r.</i>	<i>7 900 tis. Kč</i>
<i>náhrady mezd, nájmy</i>	<i>3 027tis. Kč</i>
výnosy v doplňkové činnosti	762 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 2020 Dejvickému divadlu nevznikla.**

**Daňová úspora 57 000,- Kč** získaná v předchozím roce byla v roce 2020 použita na nákup vybavení divadla:

PC DELL Optiplex	14 790,-Kč
Notebook DELL	17 990,-Kč
Zálohovací NAS stanice s disky 8TB	18 662,-Kč
2x externí disk pro záznam představení	5 558,-Kč

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

#### **m. Jiné skutečnosti**

Účetní závěrka k 31.12.2020 byly sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání o.p.s. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat. Bližší popis je uveden ve výroční zprávě.

V Praze dne 8.2.2021  
Sestavil: Ing. Simona Šimáňová

Statutární orgán:

  
Blanka Cichon  
ředitelka DD, statutární zástupce



