

**Zpráva auditora o ověření účetní závěrky sestavená  
k 31.12.2021 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 31.12.2021**
- **Rozvaha sestavená dle Přílohy č. 1 vyhlášky č. 504/2002 Sb., k 31.12.2021**
- **Příloha k účetní závěrce za rok končící 31.12.2021**

## 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 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2021 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 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2021 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 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 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.



**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 4.března 2022**

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
za účetní období roku 2021  
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>48 555</b>	<b>286</b>
<b>I.</b>	<b>Spotřebované nákupy a nakupované služby</b>	<b>16 073</b>	<b>57</b>
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovatelných dodávek	4 603	9
2.	Prodané zboží	33	
3.	Opravy udržování	160	
4.	Náklady na cestovné	80	
5.	Náklady na reprezentaci	23	
6.	Ostatní služby	11 174	48
<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>32 106</b>	<b>229</b>
10.	Mzdové náklady	23 559	203
11.	Zákonné sociální pojištění	7 902	26
12.	Ostatní sociální pojištění	140	
13.	Zákonné sociální náklady	505	
14.	Ostatní sociální náklady		
<b>IV.</b>	<b>Daně a poplatky</b>	<b>8</b>	
15.	Daně a poplatky	8	
<b>V.</b>	<b>Ostatní náklady</b>	<b>67</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	67	
<b>VI.</b>	<b>Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek</b>	<b>301</b>	
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	301	
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>48 248</b>	<b>593</b>
<b>I.</b>	<b>Provozní dotace</b>	<b>33 610</b>	
1.	Provozní dotace	33 610	
<b>II.</b>	<b>Přijaté příspěvky</b>	<b>2 066</b>	
2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami		
3.	Přijaté příspěvky (dary)	2 066	
4.	Přijaté členské příspěvky		

*Handwritten signature*



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY  
za účetní období roku 2021  
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	12 360	158
IV.	Ostatní výnosy	212	435
5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále		
6.	Platby za odepsané pohledávky		




**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
**za účetní období roku 2021**  
v tis. Kč

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

Označ.	TEXT	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
7.	Výnosové úroky	8	
8.	Kurové zisky		
9.	Zúčtování fondů		
10.	Jiné ostatní výnosy	204	435
<b>V.</b>	<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		
<b>C.</b>	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>-307</b>	<b>307</b>
<b>D.</b>	<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	<b>-307</b>	<b>307</b>

Sestaveno dne:  
20.01.2022



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





Označ.	AKTIVA	2021	
		Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
<b>A.</b>	<b>Dlouhodobý majetek celkem</b>	<b>3 148</b>	<b>2 936</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>5 696</b>	<b>5 785</b>
1.	Pozemky		
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	4	4
3.	Stavby		
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	5 692	5 781
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>-2 810</b>	<b>-3 111</b>
1.	Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje		
2.	Oprávký k softwaru	-119	-119
3.	Oprávký k ocenitelným právům	-33	-41
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	-2 658	-2 951
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>27 605</b>	<b>22 767</b>
<b>I.</b>	<b>Zásoby celkem</b>	<b>40</b>	<b>265</b>
1.	Materiál na skladě	11	25
2.	Materiál na cestě		
3.	Nedokončená výroba		
4.	Polotovary vlastní výroby		
5.	Výrobky		



Handwritten signature or initials.

ROZVAHA  
k 31.12.2021  
(tis. Kč)

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

Označ.	AKTIVA	2021	
		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	29	240
8.	Zboží na cestě		
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby		
<b>II.</b>	<b>Pohledávky celkem</b>	<b>563</b>	<b>968</b>
1.	Odběratelé	385	864
2.	Směnky k inkasu		
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry		
4.	Poskytnuté provozní zálohy	178	104
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>27 002</b>	<b>21 534</b>
1.	Peněžní prostředky v pokladně	145	149
2.	Ceniny		
3.	Peněžní prostředky na účtech	26 857	21 385
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>30 753</b>	<b>25 703</b>

Sestaveno dne:  
20.01.2022



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



**ROZVAHA**  
k 31.12.2021  
(tis. Kč)

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

Označ.	PASIVA	2021	
		Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
<b>A.</b>	<b>Vlastní zdroje celkem</b>	<b>4 853</b>	<b>4 785</b>
<b>I.</b>	<b>Jmění celkem</b>	<b>4 853</b>	<b>4 785</b>
1.	Vlastní jmění	3 646	3 578
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>25 900</b>	<b>20 918</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>13 261</b>	<b>7 238</b>
1.	Dodavatelé	270	722
2.	Směnky k úhradě		
3.	Přijaté zálohy	105	81
4.	Ostatní závazky		
5.	Zaměstnanci	1 136	1 771
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům		
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	683	1 015
8.	Daň z příjmů		
9.	Ostatní přímé daně	199	217
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	10 861	3 412
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	7	20
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>12 583</b>	<b>13 623</b>
1.	Výdaje příštích období		
2.	Výnosy příštích období	12 583	13 623
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>30 753</b>	<b>25 703</b>



Sestaveno dne:  
20.01.2022

*[Handwritten signature]*

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

*[Handwritten signature]*

## **Příloha k účetní závěrce sestavená k 31.12.2021**



## 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. Doplnující skutečnosti.....	10

## I. Základní údaje

Účetní období: 1.1.2021 – 31.12.2021

Rozvahový den: 31.12.2021

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 80.000 Kč účtuje o.p.s. do nákladů.

Hmotný majetek nabytý vkladem v pořizovací ceně nižší než 80 000,- 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 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 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 31.12.2021 činí 3 577 916,23,- Kč. Odpovídá účtu 901 k 31.12.2021.

Obecně prospěšná společnost nevlastní a nepořizovala 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 1.1.2021 (v Kč)	Přírůstky za rok 2021 (v Kč)	Úbytky za rok 2021 (v Kč)	Zůstatková cena k 31.12.2021 (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	5 691 611,32	156 997 50	67 616,00	5 780 992,82
032 – Umělecká díla, předměty a sbírky	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00
<b>CELKEM</b>	<b>5 957 588,95</b>	<b>156 997,50</b>	<b>67 616,-</b>	<b>6 046 970,45</b>

Přehled opravek dlouhodobého majetku

Dlouhodobý majetek	Zůstatková cena k 1.1.2021 (v Kč)	Oprávký (v Kč)	Vyřazení (v Kč)	Zůstatková cena k 31.12.2021 (v Kč)
073 – Oprávky k softwaru	119 000,00	0,00	0,00	119 000,00
074 – Oprávky k ocenitelným právům	32 634	7 992,00	0,00	40 626,000
082 – Oprávky k hmotným movitým věcem a jejich souborům	2 657 671,10	293 381,80	0,00	2 951 052,90
<b>CELKEM</b>	<b>2 809 305,10</b>	<b>301 373,80</b>	<b>0,00</b>	<b>3 110 678,90</b>

Poznámka:

Zůstatková hodnota dlouhodobého majetku

Dlouhodobý majetek	Zůstatková cena k 31.12.2020 (v Kč)	Zůstatková cena k 31.12.2021 (v Kč)
013 – Software	0,00	0,00
014 – Ocenitelná práva	42 276,00	39 284,00
018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	63 067,63	63 067,63
022 – Hmotné movité věci a jejich soubory	3 033 940,22	2 829 939,92
032 – Umělecká díla, předměty a sbírky	4 000,00	4 000,00
<b>CELKEM</b>	<b>3 148 283,85</b>	<b>2 936 291,55</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. 2021 ve splatnosti:

	Kč	splatnost
- pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na sociální politiku zaměstnanosti	709 423,-	8.1.2022
- veřejné zdravotního pojištění	305 994,-	8.1.2022
- daň z příjmů ze závislé činnosti	216 010,-	8.1.2022

Položky souvisejí se mzdou za měsíc prosinec 2021.

#### c. Dlouhodobé závazky

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

#### d. Majetek neuvedený v rozvaze

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

#### f. Osobní náklady

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2021	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2020
47	45

z toho členů řídicích orgánů – Správní rady a Dozorčí rady

Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2021	Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2020
9	9

Osobní náklady na zaměstnance, z toho na členy řídicích orgánů

	2021 v tis. Kč		2020 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	23 762	0	20 723	0
Zákonné sociální pojištění	7 928	0	5 777	0
Ostatní sociální pojištění	140	0	138	0
Zákonné sociální náklady	505	0	283	0
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>32 335</b>	<b>0</b>	<b>26 921</b>	<b>0</b>

Členům orgánů v roce 2021 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 2021 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 2021 byly přijaty následující dotace:

Poskytovatel	Částka v tis.Kč
A. Hl.m.Praha čtyřletý grant	13 950
B. Minist.Kultury podpora divadel	9 190
C. Městská část Praha 6	1 800
D. Městská část Praha 6 - Rosénka	108
<b>CELKEM</b>	<b>25 048</b>

V roce 2021 byl do rozpočtu zapojen i zůstatek grantu HMP z minulých období ve výši **7 449 tis.Kč.**

V roce 2021 neposkytlo Dejvické divadlo žádné dary a neproběhly žádné veřejné sbírky.

V roce 2021 byly přijaty následující dary (jednotlivě uvedeny dary nad 15 000 Kč, ostatní souhrnně):

Poskytovatel	Částka	Komentář
A. ČSOB	1 800 000	
B. Grosamová N.	100 000,-	
C. Trask Solutions	95 000,-	
D. MDM KV, s.r.o.	100 000,-	
E. D.N.S.Bubeneč	30 000,-	
F. AIMTEC	40 000,-	
G. Ašer Š.	50 000,-	
H. ČEPS a.s.	200 000,-	
F. Vápenka Čertovy sch.	34 000,-	



H. Arbes Technologies	150 000,-	
I. Clifford Chance	65 000,-	
J. .Kekrtová Měřičková	26 000,-	
K. Augustin M.	30 000,-	
L. Tichá K.	25 000,-	
M. Razga V.	20 000,-	
N. Dramox	45 495,-	
O. Zvěřinský .	100 000,-	
P. Arch.Holub	15 000,-	
Q. JT International s.r.	250 000,-	
R. CCL Conference	56 000,-	
S. Ostatní	74 352,-	
<b>CELKEM DARY:</b>	<b>3 305 847,-</b>	

**Celkem byly v r.2021 spotřebovány dary ve výši 2 065 808,93,-Kč.**

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

**Hospodářským výsledkem obecně prospěšné společnosti je k 31.12.2021 nula.**

V hlavní činnosti je výsledkem hospodaření po zdanění ztráta – 307 tis. Kč,

v doplňkové činnosti je výsledkem hospodaření zisk + 307 tis. Kč.

---

**Celkové náklady** **48 841 tis. Kč**

z toho: náklady v hlavní činnosti 48 555 tis. Kč  
náklady v doplňkové činnosti 286 tis. Kč

**Celkové výnosy** **48 841 tis. Kč**

z toho: výnosy v hlavní činnosti 48 248 tis. Kč  
z toho:  
tržby v hlavní činnosti 12 572 tis. Kč  
úroky a jiné ostatní výnosy 254 tis. Kč  
dary 2 066 tis. Kč

*provozní dotace ve výši 33 610 tis.Kč je rozdělena:*

*příspěvek Městské části Praha 6 1 908 tis. Kč*



<i>účelová dotace MHMP</i>	<i>21 399 tis. Kč</i>
<i>dotace MK ČR ze St. r.</i>	<i>9 190 tis. Kč</i>
<i>náhrady mezd antivir</i>	<i>1 113 tis. Kč</i>

výnosy v doplňkové činnosti 593 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.kvoriát). Doplňková činnost je v Dejvickém divadle provozována dle platné směrnice.

### **Daňová povinnost za rok 2021 Dejvickému divadlu nevznikla.**

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

#### **Jiné skutečnosti**

Účetní závěrka k 31.12.2021 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 20.1.2022

Sestavil: Ing. Simona Šimáňová

Statutární orgán:

  
Blanka Cichon  
ředitelka DD, statutární zástupce

**DEJVICKÉ DIVADLO, o.p.s.**  
Zelená 1084/15a, 160 00 Praha 6  
☎ 233 332 409, IČO: 27157806

