

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**  
**o ověření účetní závěrky společnosti**

**Člověk v tísni, o. p. s.**

**k 31. prosinci 2018**



Identifikační údaje:

**Název účetní jednotky:** Člověk v tísni, o. p. s.

**Sídlo:** 120 00 Praha 2, Šafaříkova 635/24

**IČ:** 257 55 277

**Právní forma:** Obecně prospěšná společnost

**Statutární orgán - ředitel:** Šimon Pánek

**Auditorská firma:** AUDIT SERVIS, spol. s r. o.  
150 00 Praha 5, Nádražní 61/116  
Oprávnění č. 10 Komory auditorů České republiky

**Auditor:** Ing. Jana Procházková  
Oprávnění č. 2094 Komory auditorů České republiky

**Ověřované období:** od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018

**Datum vyhotovení zprávy:** 21. června 2019



## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

**Příjemce: Správní rada a zakladatelé společnosti Člověk v tísní, o. p. s.**

### **Výrok auditora**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Člověk v tísní, o. p. s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2018, výkazu zisku a ztráty za účetní období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018, přehledu o peněžních tocích za účetní období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018, a přílohy této účetní závěrky (dále jen „účetní závěrka“), která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti Člověk v tísní, o. p. s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

**Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Člověk v tísní, o. p. s. k 31. prosinci 2018 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za účetní období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 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 uvedené ve výroční zprávě**

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky 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, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a





- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

### ***Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku***

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

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán 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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárním orgánem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.



- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem 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 statutární orgán a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 21. června 2019

Auditorská firma:

AUDIT SERVIS, spol. s r. o.  
Oprávnění č. 10 Komory auditorů České republiky  
Nádražní 61/116, 150 00 Praha 5



Auditor:

  
Ing. Jana Procházková  
Oprávnění č. 2094 Komory auditorů České republiky



Ministerstvo financí ČR  
schváleno MF ČR  
dle vyhlášky č. 504/2002 Sb.  
s účinností pro účetní jednotky  
účtující podle účtové osnovy pro  
nevýdělečné organizace

## ROZVAHA

Úč NO 1 - 01

k 31. 12. 2018

Název, sídlo a právní forma  
účetní jednotky

Člověk v tísni, o. p. s.

(v celých tisících Kč)

Šafaříkova 635/24

120 00 Praha 2

IČ

25755277

Účetní jednotka doručí :

1 x příslušnému finančnímu orgánu

### AKTIVA

	a	číslo pol.	Stav k prvnímu	Stav k poslednímu
			dni účet. období 1	dni účet. období 2
<b>A.</b>		b		
<b>A. I.</b>				
<b>Dlouhodobý majetek celkem</b>		01	<b>43 469</b>	<b>42 500</b>
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek celkem</b>		02	<b>20 381</b>	<b>24 433</b>
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje (012)		03		
2. Software (013)		04	15 970	19 046
3. Ocenitelná práva (014)		05	1 684	1 684
4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)		06	14	14
5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019)		07	1 672	3 366
6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (041)		08	1 041	323
7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (051)		09		
<b>A. II.</b>				
<b>Dlouhodobý hmotný majetek celkem</b>		10	<b>80 661</b>	<b>81 893</b>
1. Pozemky (031)		11	2 952	2 639
2. Umělecká díla, předměty a sbírky (032)		12		
3. Stavby (021)		13	27 010	26 399
4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (022)		14	49 456	52 792
5. Pěstitelské celky trvalých porostů (025)		15		
6. Dospělá zvířata a jejich skupiny (026)		16		
7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)		17	93	63
8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (029)		18		
9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (stavby) (042)		19	1 150	
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek (052)		20		
<b>A. III.</b>				
<b>Dlouhodobý finanční majetek celkem</b>		21	<b>2 725</b>	<b>3 118</b>
1. Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba (061)		22		
2. Podíly - podstatný vliv (062)		23		
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti (063)		24	2 725	3 118
4. Zápůjčky organizačním složkám (066)		25		
5. Ostatní dlouhodobé zápůjčky (067)		26		
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek (069)		27		
<b>A. IV.</b>				
<b>Oprávy k dlouhodobému majetku celkem</b>		29	<b>-60 298</b>	<b>-66 944</b>
1. Oprávy k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje (072)		30		
2. Oprávy k software (073)		31	-15 169	-16 281
3. Oprávy k ocenitelným právům (074)		32	-1 533	-1 608
4. Oprávy k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku (078)		33	-14	-14
5. Oprávy k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku (079)		34	-255	-1 021
6. Oprávy ke stavbám (081)		35	-4 890	-5 688
7. Oprávy k samostatným movitým věcem a souborům mov. věcí (082)		36	-38 344	-42 269
8. Oprávy k pěstitelským celkům trvalých porostů (085)		37		
9. Oprávy k základnímu stádu a tažným zvířatům (086)		38		
10. Oprávy k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku (088)		39	-93	-63
11. Oprávy k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku (089)		40		

AKTIVA		číslo pol.	Stav k prvnímu		Stav k poslednímu	
			dni účet. období		dni účet. období	
a		b	1	2		
<b>B.</b>	<b>Krátkodobý majetek celkem</b>	41	<b>689 155</b>	<b>717 725</b>		
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby celkem</b>	42	<b>42 519</b>	<b>64 423</b>		
1.	Materiál na skladě (112)	43	41 090	63 064		
2.	Materiál na cestě (119)	44				
3.	Nedokončená výroba (121)	45				
4.	Polotovary vlastní výroby (122)	46				
5.	Výrobky (123)	47	64			
6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny (124)	48				
7.	Zboží na skladě a v prodejnách (132)	49	139	262		
8.	Zboží na cestě (139)	50				
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby (314)	51	1 226	1 097		
<b>B.II.</b>	<b>Pohledávky celkem</b>	52	<b>134 806</b>	<b>141 657</b>		
1.	Odběratelé (311)	53	7 806	1 828		
2.	Směnky k inkasu (312)	54				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry (313)	55				
4.	Poskytnuté provozní zálohy (314)	56	71 323	60 465		
5.	Ostatní pohledávky (315)	57	1 293	417		
6.	Pohledávky za zaměstnanci (335)	58	1 861	2 076		
7.	Pohledávky za institucemi soc.zabezpečení a veř.zdr.pojištění (336)	59				
8.	Daň z příjmu (341)	60	1 186	737		
9.	Ostatní přímé daně (342)	61				
10.	Daň z přidané hodnoty (343)	62				
11.	Ostatní daně a poplatky (345)	63				
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem (346)	64				
13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územ (348)	65				
14.	Pohledávky za účastníky sdruženými ve společnosti (358)	66				
15.	Pohledávky z pevných termínových operací a opcí (373)	67				
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů (375)	68				
17.	Jiné pohledávky (378)	69	3 066	3 712		
18.	Dohadné účty aktivní (388)	70	48 271	72 422		
19.	Opravná položka k pohledávkám (391)	71				
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek celkem</b>	72	<b>395 955</b>	<b>451 533</b>		
1.	Peněžní prostředky v pokladně (211)	73	16 292	14 314		
2.	Ceniny (213)	74	4	7		
3.	Peněžní prostředky na účtech (221)	75	312 938	417 890		
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování (251)	76				
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování (253)	77				
6.	Ostatní cenné papíry (256)	78	7 492	7 629		
7.	Peníze na cestě (261)	79	59 229	11 693		
<b>B.IV.</b>	<b>Jiná aktiva celkem</b>	81	<b>115 875</b>	<b>60 112</b>		
1.	Náklady příštích období (381)	82	4 665	4 618		
2.	Příjmy příštích období (385)	83	111 210	55 494		
<b>AKTIVA CELKEM</b>		85	<b>732 624</b>	<b>760 225</b>		



PASIVA		číslo pol.	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
a		b	1	2
<b>A.</b>	<b>Vlastní zdroje celkem</b>	86	<b>582 093</b>	<b>615 999</b>
<b>A.I.</b>	<b>Jmění celkem</b>	87	<b>581 880</b>	<b>616 019</b>
1.	Vlastní jmění (901)	88	34 983	38 449
2.	Fondy (911)	89	546 905	577 610
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků (921)	90	-8	-40
<b>A.II.</b>	<b>Výsledek hospodaření celkem</b>	91	<b>213</b>	<b>-20</b>
1.	Účet výsledku hospodaření (+/-963)	92		-20
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (+/-931)	93	213	
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let (+/-932)	94		
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje celkem</b>	95	<b>150 531</b>	<b>144 226</b>
<b>B.I.</b>	<b>Rezervy celkem</b>	96	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Rezervy (941)	97		
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>	98	<b>842</b>	<b>592</b>
1.	Dlouhodobé úvěry (951)	99		
2.	Vydané dluhopisy (953)	100		
3.	Závazky z pronájmu (954)	101		
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy (955)	102		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě (958)	103		
6.	Dohadné účty pasivní (389)	104		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky (959)	105	842	592
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé závazky celkem</b>	106	<b>142 949</b>	<b>138 461</b>
1.	Dodavatelé (321)	107	73 466	59 518
2.	Směnky k úhradě (322)	108		
3.	Přijaté zálohy (324)	109	578	589
4.	Ostatní závazky (325)	110	1 136	1 073
5.	Zaměstnanci (331)	111	17 889	18 708
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům (333)	112	1 356	1 583
7.	Závazky k institucím sociál.zabezpečení a veř.zdrav.pojištění (336)	113	6 742	8 202
8.	Daň z příjmů (341)	114		
9.	Ostatní přímé daně (342)	115	2 413	2 992
10.	Daň z přidané hodnoty (343)	116	342	500
11.	Ostatní daně a poplatky (345)	117	967	1 286
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu (346)	118	8 761	3 327
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samospráv. cel (348)	119		
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů (367)	120		
15.	Závazky k účastníkům sdruženým ve společnosti (368)	121		
16.	Závazky z pevných termínových operací a opcí (373)	122		
17.	Jiné závazky (379)	123	23 510	34 067
18.	Krátkodobé úvěry (231)	124		
19.	Eskontní úvěry (232)	125		
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy (241)	126		
21.	Vlastní dluhopisy (255)	127		
22.	Dohadné účty pasivní (389)	128	5 789	6 616
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci (249)	129		
<b>B.IV.</b>	<b>Jiná pasiva celkem</b>	130	<b>6 740</b>	<b>5 173</b>
1.	Výdaje příštích období (383)	131	6 347	4 953
2.	Výnosy příštích období (384)	132	393	220
<b>PASIVA CELKEM</b>		134	<b>732 624</b>	<b>760 225</b>

Podpisový záznam  
statutárního orgánu:

Podpis osoby odpovědné  
za sestavení:

Okamžik sestavení:

21.06.2019

Razítko:

*Lucie Těmch*

Telefon:

*J. Větrník*





Ministerstvo financí ČR  
schváleno MF ČR  
dle vyhlášky č. 504/2002 Sb.  
s účinností pro účetní jednotky  
účtující podle účtové osnovy pro  
nevýdělečné organizace

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k 31. 12. 2018

(v celých tisících Kč)

Název, sídlo a právní forma  
účetní jednotky  
Člověk v tísni, o. p. s.


Šafaříkova 635/24  
120 00 Praha 2

Účetní jednotka doručí :  
1 x příslušnému fin. orgánu

IČ
25755277

Název položky	číslo položky	Činnosti		
		hlavní	hospodářská	celkem
<b>A. Náklady</b>	01			
<b>A.I. Spotřebované nákupy a nakupované služby</b>	02	<b>606 330</b>	<b>1 300</b>	<b>607 630</b>
1. Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek (501, 502, 503)	03	81 016	71	81 087
2. Prodané zboží (504)	04	443	529	972
3. Opravy a udržování (511)	05	3 657	161	3 818
4. Náklady na cestovné (512)	06	50 771		50 771
5. Náklady na reprezentaci (513)	07	4 220	2	4 222
6. Ostatní služby (518)	08	466 223	537	466 760
<b>A.II. Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace</b>	09	<b>-213</b>	<b>0</b>	<b>-213</b>
7. Změna stavu zásob vlastní činnosti (561, 562, 563, 564)	10			0
8. Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb (571, 572)	11			0
9. Aktivace dlouhodobého majetku (573, 574)	12	-213		-213
<b>A.III. Osobní náklady</b>	13	<b>404 751</b>	<b>1 821</b>	<b>406 572</b>
10. Mzdové náklady (521)	14	330 292	1 434	331 726
11. Zákonné sociální pojištění (524)	15	72 706	387	73 093
12. Ostatní sociální pojištění (525)	16	29		29
13. Zákonné sociální náklady (527)	17	1 311		1 311
14. Ostatní sociální náklady (528)	18	413		413
<b>A.IV. Daně a poplatky</b>	19	<b>6 900</b>	<b>13</b>	<b>6 913</b>
15. Daně a poplatky (531, 532, 538)	20	6 900	13	6 913
<b>A.V. Ostatní náklady</b>	21	<b>980 084</b>	<b>71</b>	<b>980 155</b>
16. Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále (541, 542)	22	1 088		1 088
17. Odpis nedobytné pohledávky (543)	23	1 432		1 432
18. Nákladové úroky (544)	24	42		42
19. Kursové ztráty (545)	25	45 372		45 372
20. Dary (546)	26	634 843		634 843
21. Manka a škody (548)	27	152	1	153
22. Jiné ostatní náklady (549)	28	297 155	70	297 225
<b>A.VI. Odpisy, prod.majetek, tvorba a použití rezerv a opr.položek</b>	29	<b>12 876</b>	<b>0</b>	<b>12 876</b>
23. Odpisy dlouhodobého majetku (551)	30	10 099		10 099
24. Prodaný dlouhodobý majetek (552)	31	626		626
25. Prodané cenné papíry a podíly (553)	32	2 145		2 145
26. Prodaný materiál (554)	33	6		6
27. Tvorba a použití rezerv a opravných položek (556, 559)	34			0
<b>A.VII. Poskytnuté příspěvky</b>	35	<b>2 332</b>	<b>0</b>	<b>2 332</b>
28. Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačním (581, 582)	36	2 332		2 332
<b>A.VIII. Daň z příjmů</b>	37	<b>717</b>	<b>195</b>	<b>912</b>
29. Daň z příjmů (591)	38	717	195	912
<b>Náklady celkem</b>	39	<b>2 013 777</b>	<b>3 400</b>	<b>2 017 177</b>

Název položky	číslo položky	Činnosti		
		hlavní	hospodářská	celkem
<b>B. Výnosy</b>	40			
<b>B.I. Provozní dotace</b>	41	0	0	0
1. Provozní dotace (691)	42			0
<b>B.II. Přijaté příspěvky</b>	43	1 329	0	1 329
2. Přijaté příspěvky zúčt. mezi organizačními složkami (681)	44			0
3. Přijaté příspěvky (Dary) (682)	45	1 329		1 329
4. Přijaté členské příspěvky (684)	46			0
<b>B.III. Tržby za vlastní výkony a za zboží (601, 602, 603, 604)</b>	47	42 911	4 742	47 653
<b>B.IV. Ostatní výnosy</b>	48	1 963 913	18	1 963 931
5. Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále (641, 642)	49	844		844
6. Platby za odepsané pohledávky (643)	50	4		4
7. Výnosové úroky (644)	51	43		43
8. Kursové zisky (645)	52	40 677		40 677
9. Zúčtování fondů (648)	53	1 812 041		1 812 041
10. Jiné ostatní výnosy (649)	54	110 304	18	110 322
<b>B.V. Tržby z prodeje majetku</b>	55	4 244	0	4 244
11. Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (652)	56	2 009		2 009
12. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů (653)	57	2 139		2 139
13. Tržby z prodeje materiálu (654)	58	23		23
14. Výnosy z krátkodobého finančního majetku (655)	59			0
15. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (657)	60	73		73
<b>Výnosy celkem</b>	61	2 012 397	4 760	2 017 157
<b>C. Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	62	-663	1 555	892
<b>D. Výsledek hospodaření po zdanění</b>	63	-1 380	1 360	-20

Podpisový záznam statutárního orgánu:	Podpis osoby odpovědné za sestavení:	Okamžik sestavení: 21.06.2019
Razítko:		Telefon:

**ČLOVĚK V TÍSNI, o.p.s**  
Šafaříkova 24, 120 00 Praha 2  
IČO: 25 75 52 77  
DIČ: CZ25755277





# Příloha účetní závěrky ke dni 31.12.2018

## 1. Obecné údaje

### 1.1. Centrála organizace - Česká republika

Název společnosti:	Člověk v tísni, o.p.s.
Sídlo:	Šafaříkova 635/24, 120 00 Praha 2
IČO:	25755277
DIČ:	CZ25755277
Právní forma:	obecně prospěšná společnost
Datum vzniku o.p.s.:	16. dubna 1999
Registrace:	Společnost je zapsána v rejstříku obecně prospěšných společností, vedeném Městským soudem v Praze, oddíl O., vložka 119

#### Orgány společnosti ke dni 31.12.2018 jsou:

<b>správní rada:</b>	Jan Pergler – předseda Kristina Taberyová Petr Jančárek Jana Straková Daniel Múnich Petr Kostohryz
<b>dozorčí rada:</b>	Vlasta Lajčaková - předsedkyně Václav Mazánek Jan Urban
<b>ředitel o.p.s.:</b>	Šimon Pánek
<b>zakladatelé:</b>	Česká televize Ing. Jaromír Štětina Šimon Pánek

#### Obecně prospěšné služby k 31.12.2018:

- organizace humanitární a rozvojové pomoci v zahraničí a tuzemsku
- poskytování pomoci politicky, rasově či jinak pronásledovaným osobám v zahraničí i tuzemsku
- poskytování pomoci mladým novinářům a nezávislému tisku v zahraničí i tuzemsku
- poskytování pomoci lokálním samosprávám a dalším lokálním organizacím
- organizování pomoci menšinám v zahraničí i v tuzemsku
- sociální poradenství
- osvětová činnost
- organizace seminářů a školení
- organizování kulturních a sportovních akcí
- poskytování sociálních služeb
- komunitní plánování a organizování
- organizace vzdělávacích a volnočasových aktivit dětí a mládeže
- podpora a provozování pracovních-terapeutických a resocializačních dílen včetně prodeje výrobků vyrobených v těchto dílnách v zahraničí i v tuzemsku
- nakladatelská a vydavatelská činnost
- poskytování poradenství a pomoci v oblasti ochrany před diskriminací na základě pohlaví, rasového nebo etnického původu, náboženství, víry, světového názoru, zdravotního postižení, věku anebo sexuální orientace
- působení v oblasti ochrany práv a oprávněných zájmů spotřebitelů
- provozování multikulturního centra

- vědecko-výzkumná činnost

#### **Doplňková činnost:**

Vedle základních činností, uvedených v předchozím odstavci tohoto článku, za jejichž účelem byla společnost založena, jsou dále předmětem činnosti i doplňkové činnosti, které společnost vykonává zásadně za úplatu. Těmito **doplňkovými činnostmi** se rozumí:

- tvorba a distribuce audiovizuálních pořadů
- reklamní činnost
- zprostředkovatelská činnost v oblasti reklamy
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1-3 živnostenského zákona
- pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor
- hostinská činnost

Doplňkové činnosti společnost vykonává výhradně za účelem dosažení účinnějšího využití majetku a zároveň jejich výkonem nesmí být ohrožena kvalita, rozsah a dostupnost obecně prospěšných služeb. Zároveň případný zisk z výkonu těchto doplňkových činností smí být použit pouze pro zkvalitnění a rozšíření činností obecně prospěšné společnosti.

Členové orgánů společnosti, t.j. správní a dozorčí rady, neobdrželi za činnost v orgánech společnosti žádnou odměnu. Společnost neposkytla členům statutárních orgánů žádnou zálohu nebo úvěr, ani neposkytla záruku za jejich závazky. Rodinní příslušníci členů orgánů nejsou v pracovně právním ani obdobném vztahu vůči společnosti. Členové orgánů společnosti ani jejich rodinní příslušníci nepůsobí v orgánech žádných právnických osob, s nimiž by společnost uzavřela v předmětném období obchodní smlouvu nebo jiné smluvní vztahy, a nemají v těchto subjektech žádnou majetkovou účast.

## **1.2. Organizační složka v jiné zemi EU**

Společnost nemá organizační složku v rámci Evropské unie.

## **1.3. Založení nadačního fondu**

Na základě rozhodnutí Městského soudu v Praze, vznikl ke dni 25.6.2015 nadační fond, jehož je společnost Člověk v tísní, o.p.s. spoluzakladatelem. Nadační fond je zapsán v nadačním rejstříku pod spisovou značkou N1251.

**Název:** Prague Civil Society Centre, nadační fond  
**Sídlo:** Politických vězňů 1272/21, Nové Město, 110 00 Praha 1

IČO: 04190815

Cílem a účelem nadačního fondu je podpora občanské společnosti zejména v zemích bývalého Sovětského svazu vyjma zemí Evropské unie (Estonska, Litvy a Lotyšska).

## **1.4. Založení charitativní organizace ve Velké Británii**

Na základě rozhodnutí rejstříkového soudu ve Velké Británii vznikla 21.12.2018 partnerská organizace PEOPLE IN NEED (PIN) UK pod registračním číslem 1181344.

**Název:** PEOPLE IN NEED (PIN) UK  
**Sídlo:** 49-51 East Road, London, N1 6AH  
Výkonná ředitelka: Camila Garbutt  
Členové správní rady: David Chirico, Helen Cibinda Ntale, Jan Mrkvička, Petra Vránová, Šimon Pánek

Cílem a účelem organizace je podpora obětí válek, živelních a jiných katastrof po celém světě a rozvíjení programů zaměřených na vzdělávání, zdraví, boj proti chudobě a podporu lidských práv.



## 2. Rozklad osobních nákladů za účetní období 1.1. až 31.12.2018

### Počet zaměstnanců, osobní náklady:

Přehled níže uvedených mzdových nákladů a počtů zaměstnanců dle jednotlivých států, reflektuje pouze dlouhodobé pracovní-právní vztahy, uzavřené na základě místních legislativ. V případě válečných a poválečných zemí, jako je např. Sýrie, kdy takový postup není možný, vykazujeme místní spolupracovníky jako dodavatele služeb.

Celkový počet osob, které pracovaly pro Čvt na stálých zahraničních misích je vyšší a je zobrazen v infografice výroční zprávy, která odráží průměrný počet pracovníků za celý kalendářní rok.

	průměrný přepočtený stav zaměstnanců	hrubé mzdy celkem (Kč)	průměrná hrubá měsíční mzda (Kč)	odvody do sociálních, zdravotních a dalších fondů a ostatní sociální náklady (Kč)	Celkem osobní náklady (Kč)
Afghánistán	137,50	15 408 662,12	9 338,58		15 408 662,12
Angola	75,17	6 253 295,04	6 932,39	456 813,32	6 710 108,36
Arménie	7,00	1 671 847,61	19 902,95		1 671 847,61
Bosna a Hercegovina	2,08	478 842,95	19 184,41	155 469,83	634 312,78
DR Kongo	69,33	7 583 898,30	9 115,70	451 887,06	8 035 785,36
Etiopie	166,08	16 444 089,74	8 251,09	1 423 448,89	17 867 538,63
Filipíny	20,67	3 733 987,47	15 053,97	155 232,48	3 889 219,95
Gruzie	24,50	7 119 371,87	24 215,55		7 119 371,87
Kambodža	48,75	13 251 191,80	22 651,61	102 189,11	13 353 380,91
Kosovo	4,08	966 390,01	19 738,36	105 172,70	1 071 562,71
Kostarika	5,08	2 266 932,45	37 187,21	525 737,99	2 792 670,44
Irák	47,55	17 357 202,01	30 419,21		17 357 202,01
Moldávie	9,75	3 237 193,86	27 668,32	1 007 433,62	4 244 627,48
Mongolsko	11,08	2 380 559,19	17 904,33	372 494,25	2 753 053,44
Myanmar	31,58	3 846 135,37	10 149,19		3 846 135,37
Nepál	44,08	6 017 542,20	11 376,18	1 019 437,05	7 036 979,25
Srbsko od 1.9.2018	1,75	130 527,11	18 646,73	22 997,49	153 524,60
Turecko do 31.8.2018	39,25	11 010 580,79	35 065,54	1 914 440,77	12 925 021,56
Ukrajina	146,58	23 892 853,99	13 583,51	5 280 306,87	29 173 160,86
Zambie	13,50	1 031 068,64	6 364,62	86 283,97	1 117 352,61
<b>Celkem mise</b>				<b>13 079 345,40</b>	<b>157 161 517,92</b>
<b>Zaměstnanci v pracovním poměru z ČR a z EU zaměstnaní v ČR i zahraničí dle českého pracovního práva (včetně DPČ)</b>	<b>524,05</b>	<b>180 599 626,00</b>	<b>28 718,57</b>	<b>61 766 367,37</b>	<b>242 365 993,37</b>
z toho vedoucí pracovníci (členové výkonné rady) *	19,69	11 284 201,00	47 757,75	3 836 683,00	15 120 884,00
	<b>počet DPP</b>	<b>celková částka vyplacených DPP</b>			
<b>Dohody o provedení práce</b>	<b>2 046</b>	<b>7 044 831,00</b>			<b>7 044 831,00</b>

\*k 1.4.2018 došlo k významnému rozšíření výkonné rady společnosti, které bylo potřebné zejména z důvodu lepší proporcionality v zastoupení jednotlivých sekcí.

### 3. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách

Společnost zpracovává své účetní záznamy prostředky výpočetní techniky s využitím programového vybavení Microsoft Dynamics NAV 5.0 s nezbytnými úpravami pro potřeby společnosti. Zákaznické úpravy provedla firma AUTOCONT a.s.

Účetní doklady jsou archivovány v písemné podobě, a to v archivu písemností v sídle společnosti na adrese Šafaříkova 24, 120 00 Praha 2 a částečně v objektu vlastněném společností - Koněvova 182/1945, Praha 3.

U zahraničních misí, kde lokální legislativa vyžaduje uchovávání účetních písemností v zemi původu, jsou tyto písemnosti uchovávány v lokálních archivech v sídlech zahraničních poboček společnosti. Účetní záznamy jsou rovněž archivovány v elektronické podobě na samostatném serveru a současně na externím paměťovém médiu, které je uloženo mimo provozní místnosti společnosti. Pro uchovávání dokumentů společnosti slouží od roku 2011 též DMS systém ELO.

Společnost vede účetnictví dle Zákona č. 593/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a prováděcí Vyhlášky č.504/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen „účetní předpisy“).

#### 3.1. Dlouhodobý hmotný, nehmotný majetek a finanční majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a od výše ocenění:

- |   |             |
|---|-------------|
| • dlouhodobý hmotný majetek   | 40.000,- Kč |
| • dlouhodobý nehmotný majetek   | 60.000,- Kč |
| • technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku                  | 40.000,- Kč |
| • technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku                | 40.000,- Kč |
| • ocenitelná práva  | 60.000,- Kč |
| • základní stádo a tažná zvířata – bez ohledu na výši pořizovací ceny |             |

Stavby, pozemky a umělecká díla jsou považovány za dlouhodobý hmotný majetek bez ohledu na výši pořizovací ceny a dobu použitelnosti.

Dlouhodobý finanční majetek je majetek s dobou splatnosti delší než jeden rok bez ohledu na ocenění.

Dlouhodobý majetek se oceňuje pořizovací cenou tj. včetně vedlejších pořizovacích nákladů (dopravné, instalace, apod.), nebo v reprodukční pořizovací ceně (bezáplatně nabytý majetek).

Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku je upraveno odpisovým plánem a společnost aplikuje rovnoměrný způsob odpisování. Pokud v individuálních případech není stanoveno jinak, doba odpisování dlouhodobého majetku vychází z níže uvedené tabulky:

<u>popis majetku</u>	<u>počet měsíců odpisování</u>
software bez časového omezení	36
nehmotný majetek s časovým omezením	dle délky platnosti licence
počítače a výpočetní technika	36
mobilní telefony a ostatní telekomunikační technika	24
ostatní neuvedený hmotný majetek	36
automobily a motocykly, pokud není stanoveno jinak	48
automobily a motocykly, pořízené v použitém stavu	Individuálně, zpravidla 24 nebo 36 měsíců
automobily a motocykly - Afghánistán a frontová linie Ukrajiny	Individuálně, zpravidla 24 nebo 36 měsíců
automobily - Angola, Etiopie, Kongo, Jižní Súdán, Zambie	36
motocykly - Angola, Etiopie, Kongo, Jižní Súdán, Zambie	24
drony	24
ocenitelná práva	18
základní stádo a tažná zvířata	36
stavby včetně dočasných	Individuálně (v současné době 360 měsíců nebo po předpokládanou dobu použití)
technické zhodnocení na pronajatém majetku	po dobu trvání nájemní smlouvy platné ve chvíli zařazení do užívání
technické zhodnocení na majetku uvedeném do užívání, který ještě nebyl odepsán *)	zbývající doba odepisování majetku, na kterém bylo technické zhodnocení provedeno
technické zhodnocení na majetku uvedeném do užívání, který byl již odepsán	nehmotný majetek – 18 měsíců hmotný majetek – individuálně dle typu majetku



\*) v individuálních případech může společnost rozhodnout, že po provedení technického zhodnocení se prodlouží doba odepisování do maximální výše, která je platná pro pořízení nového majetku

Drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek pořízený do 31.12.2002 je evidován v majetku společnosti a je oceněn v pořizovací ceně. Tento majetek je zachycen na majetkových účtech, kde bude evidován až do doby vyřazení z evidence.

Majetek pořízený po 1.1.2003, který nedosahuje shora uvedené výše ocenění a doba jeho využití je delší než 1 rok, se účtuje do nákladů společnosti při pořízení. Tento majetek je však po celou dobu užívání evidován v operativní evidenci a inventarizován.

V případě účtování odpisu majetku pořízeného z dotací a grantů nebo majetku darovaného se po zaúčtování odpisu proti účtu oprávek sníží výše vlastního jmění o částku odpisu a současně se zvýší účet jiné ostatní výnosy.

Od roku 2006 společnost nakupuje cenné papíry - dluhopisy s kuponem a dluhopisy bez kuponu (s úmyslem držet tyto dluhopisy do doby splatnosti). Společnost také nakupuje realizovatelné cenné papíry (podílové listy dluhopisových podílových fondů). V účetnictví společnosti jsou uplatňovány níže uvedené principy:

- nakoupené realizovatelné cenné papíry jsou vykázány v rámci krátkodobého finančního majetku. Realizovatelné cenné papíry k rozvahovému dni jsou přeceňovány na reálnou hodnotu, a rozdíl v ocenění je účtován na vrub nebo ve prospěch účtu 921 dle ČÚS č. 406 bodu 3.2.
- dluhopisy jsou na konci rozvahového dne oceněny pořizovací cenou zvýšenou nebo sníženou o úrokové výnosy nebo náklady
- nabíhající kupónové výnosy a rozpouštění diskontů u dluhopisů, které nejsou do konce roku vypořádány, účtuje společnost jednou ročně
- při výpočtu časového rozlišení diskontu u cenných papírů (dluhopisy) držení do splatnosti společnost vychází při stanovení počtu dnů ode dne nákupu do doby splatnosti z konvence 30E/360 mezinárodního standardu.
- při vypršení splatnosti společnost účtuje prodej cenných papírů rozvahově, u cenných papírů vedených v cizí měně je současně proúčtován kurzový rozdíl vzniklý ke dni vypořádání
- cenné papíry (dluhopisy) znějící na cizí měnu, které nejsou do konce roku vypořádány, jsou přepočítány kurzem k 31.12. příslušného roku, tyto kurzové rozdíly jsou účtovány na účty skupiny 54 a 64.
- rozdělení cenných papírů na krátkodobé a dlouhodobé je provedeno k datu závěrky dle celkové doby „držení“ dluhopisu (tj. od nákupu do jejich splatnosti)

### 3.2. Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou, která obsahuje cenu pořízení zásob a náklady související s jejich pořízením.

Vlastní výrobky jsou oceňovány vlastními náklady (tj. přímé náklady a část nepřímých nákladů vztahujících se k výrobě).

Vlastní výrobky a zboží zakoupené za účelem dalšího prodeje jsou evidovány v samostatném modulu sw Navision.

U bezúplatně převzatých zásob a ostatních zásob určených pro humanitární a rozvojovou pomoc je vedena operativní evidence či evidence v samostatném modulu sw Navision.

### 3.3. Peněžní prostředky a ceniny

Peněžní prostředky a ceniny jsou oceňovány jejich jmenovitými hodnotami.

Pro přijaté prostředky ze sbírek a vybraných vázaných darů (grantů) jsou zřízeny samostatné bankovní účty, na kterých jsou tyto prostředky evidovány a vykazovány.

### 3.4. Pohledávky

Pohledávky jsou oceňovány při vzniku jmenovitou hodnotou. Společnost nenabývá pohledávky postoupením od jiných subjektů.

### 3.5. Závazky

Závazky jsou oceňovány při vzniku jmenovitou hodnotou. Společnost nepřevzala závazky za jiné subjekty.

## 3.6. Používání cizí měny v účetnictví

### 3.6.1. Používání cizí měny v průběhu účetního období

V průběhu účetního období jsou pohledávky a závazky evidované v cizích měnách vyhlášených ČNB přepočítávány na českou měnu pevným měsíčním kurzem ČNB vyhlášeným 1. dne kalendářního měsíce po 14:30 hodině. V prvním pracovním dni v měsíci do doby vyhlášení kurzu v 14:30, je použit kurz z minulého měsíce.

Pohledávky, závazky, dotace a granty evidované dle bodu 3.7. 2a) evidované v jiných cizích měnách, které ČNB nevyhlašuje denně, byly přepočítávány na českou měnu kurzem vyhlášeným ČNB jako kurzy ostatních měn mimo níže uvedené případy, kde za aktuální kurz je považován:

- kurz kubánského konvertibilního pesa (CUC), který je určován prostřednictvím kurzu k EUR vyhlášený Evropskou komisí (InforEuro) za daný měsíc a přepočtený k CZK
- kurz kubánského pesa (CUP), který je určován prostřednictvím kurzu k EUR vyhlášený Evropskou komisí (InforEuro) za daný měsíc a přepočtený k CZK
- kurz podněsterského rublu (PDR) k EUR, přepočtený k CZK vyhlášený Pridnestrovian Republican Bank v první den v měsíci a přepočtený k CZK
- kurz myanmarského kyatu (MMK), který je určován prostřednictvím kurzu k USD vyhlášený Central Bank of Myanmar v první pracovní den v měsíci a přepočtený k CZK
- kurz syrské libry (SYP), který je určován prostřednictvím kurzu k USD vyhlášený na stránkách OSN za daný měsíc a přepočtený k CZK
- kurz iráckého dináru (IQD), který je určován prostřednictvím průměru kurzů USD prodej a nákup vyhlášených Central Bank of Iraq v první pracovní den a přepočtený k CZK

### 3.6.2. Používání cizí měny ke konci rozvahového dne

Kurzové rozdíly zjištěné ke konci rozvahového dne nebo k jinému okamžiku, ke kterému společnost sestavuje účetní závěrku se uvádějí podle povahy ve výkazu zisků a ztrát v položce „A.V.19 Kurzové ztráty“, nebo v položce B.IV.8. Kurzové zisky“.

Hodnota finančních prostředků, závazků, pohledávek, dotací a grantů dle bodu 3.7. 2a) vykazovaných k 31. 12. 2018 a evidovaných v cizí měně vyhlášené ČNB je přepočítána směnným kurzem ČNB platným ke dni 31. 12. 2018. Pokud kurz cizí měny není vyhlášen ČNB denně, použije se kurz vyhlášený ČNB k 31. 12. 2018 jako kurzy ostatních měn mimo níže uvedené případy, kdy za kurz k 31. 12. 2018 se považuje:

- kurz kubánského konvertibilního pesa (CUC), který byl vypočten za dané účetní období k 31. 12. 2018
- kurz kubánského pesa (CUP), který byl vypočten k 31. 12. 2018
- kurz podněsterského rublu (PDR), který byl vypočten k 31. 12. 2018
- kurz myanmarského kyatu (MMK), který byl vypočten k 31. 12. 2018
- kurz syrské libry (SYP), který byl vypočten k 31. 12. 2018
- kurz iráckého dináru (IQD), který byl vypočten k 31. 12. 2018



### 3.7. Fondy a vlastní jmění

V souladu s účetními předpisy je ve fondech účtováno o veřejných sbírkách, které byly vyhlášeny dle zákona 117/2001 Sb., dále o zdrojích přijatých společnostmi od jiných osob a společností za účelem bezúplatného plnění hlavního poslání společnosti: dotace, dary, vázané dary (granty), rezervní fond a fond provozních rezerv.

Na účtech vlastního jmění společnost účtuje o majetku pořízeném z prostředků dotací, grantů, o darovaném majetku a materiálu. Součástí zůstatku jsou také hospodářské výsledky do roku 2003.

Přehled významných dárců je součástí výroční zprávy společnosti.

- 1) Společnost člení fondy na vázané a volné:
  - a) v případě vázaných fondů se jedná o takové fondy, jejichž použití především z hlediska účelu upravují podmínky poskytovatele, nebo je upravují jiné předpisy
  - b) v případě volných fondů se jedná o takové fondy, jejichž použití je v kompetenci ČvT a buď není vázáno žádným dalším předpisem, eventuálně je takovým předpisem použití vázáno jen velmi obecně.
- 2) Společnost dále eviduje přijaté dotace a granty dle měny a dle kurzu přepočtu, určených poskytovatelem
  - a) dotace a granty, které jsou vypořádány vůči poskytovateli v cizí měně kurzy používanými společností v průběhu účetního období
  - b) dotace a granty, které jsou vypořádány vůči poskytovateli kurzem stanoveným poskytovatelem
  - c) ostatní dotace a granty evidované v české měně

Společnost vytvořila v účtovém rozvrhu v rámci účtové skupiny 91 (fondy) syntetické účty: 914 (fondy-nedokončený majetek), na tomto účtu je zachycena část prostředků fondů alokovaná ke krytí nedokončeného majetku k 31.12.2018; 919 (fondy-nepředané zásoby), na tomto účtu je zachycena část prostředků fondů alokovaná ke krytí nakoupených a nepředaných zásob k 31.12.2018. Čerpání (zúčtování) fondů zachycených na účtech 914 a 919 bude provedeno v dalším účetním období na základě fyzického předání zásob nebo dokončení majetku v souladu s příslušnými smlouvami.

Dne 20.09.2012 správní rada společnosti rozhodla o zřízení Fondu provozních rezerv. Fond je tvořen z čistého zisku společnosti po zdanění a na základě rozhodnutí správní rady o zaúčtování hospodářského výsledku. Prostředky z Fondu budou použity pro dofinancování projektů, pokud jejich hospodaření vykazuje ztrátu, kterou nelze pokrýt z projektových zdrojů, nebo na stabilitu, udržitelnost a rozvoj společnosti. Fond provozních rezerv je zachycen na účtu 917.

## Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

### 4. Dlouhodobý majetek (v tis. Kč)

Veškeré dále uváděné číselné hodnoty jsou uváděny v tis. Kč, pokud není v textu stanoveno jinak.

#### 4.1.1. Dlouhodobý majetek (v tis. Kč)

##### Dlouhodobý majetek - pořizovací cena – aktiva A. I. až A. III.

	Stav k 31.12.2017	Přírůstek	Úbytek					Zúčtová- ní záloh / zařazení	Stav k 31.12.2018
			likvida- ce	prodej	darová- ní	manka /škody	Přece- nění majetku		
<b>Nehmotný majetek</b>	<b>20 381</b>	<b>8 712</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 770</b>	<b>24 433</b>
z toho:									
software	15 970	3 076							19 046
ocenitelná práva	1 684								1 684
drobný nehmotný majetek	14								14
ostatní nehmotný majetek	1 672	1 694							3 366
nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 041	4 052						4 770	323
poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0								
<b>Hmotný majetek</b>	<b>80 661</b>	<b>12 862</b>	<b>1 604</b>	<b>2 016</b>	<b>1 050</b>	<b>76</b>		<b>6 784</b>	<b>81 893</b>
z toho:									
pozemky	2 952	317		626	4				2 639
umělecká díla, předměty a sbírky	0								0
budovy	27 010	283	141	753					26 399
automobily a motocykly	36 559	4 163	1 124	637	358				38 603
ostatní hmotný majetek (*)	12 897	1 702	339		25	46			14 189
drobný dlouhodobý hmotný majetek	93					30			63
nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (stavby)	0								0
nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (nezařazený majetek)	1 150	6 079			763			6 466	0
poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	318						318	0
<b>Finanční majetek</b>	<b>2 725</b>	<b>1 688</b>	<b>0</b>	<b>1 295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 118</b>
z toho:									
cenné papíry (**)	2 725	1 688		1 295					3 118
<b>Celkem</b>	<b>103 767</b>	<b>23 262</b>	<b>1 604</b>	<b>3 311</b>	<b>1 050</b>	<b>76</b>	<b>0</b>	<b>11 554</b>	<b>109 444</b>

Pozn.: \* v řádku ostatní hmotný majetek - likvidace je zahrnuta také hodnota majetku, která byla použita na náhradní díly;  
\*\*v řádku cenné papíry jsou ve sloupci úbytek - prodej vykázány i hodnoty vypořádání v době splatnosti pláště dluhopisu či kuponu dluhopisu.



### Dlouhodobý majetek – oprávky – aktiva A. IV.

	Stav k 31.12.2017	Přírůstek	Úbytek				Stav k 31.12.2018
			likvidace	prodej	darování	manka/ škody	
<b>Nehmotný majetek</b>	<b>16 971</b>	<b>1 953</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 924</b>
z toho:							
software	15 169	1 112					16 281
ocenitelná práva	1 533	75					1 608
drobný nehmotný majetek	14						14
ostatní nehmotný majetek	255	766					1 021
<b>Hmotný majetek</b>	<b>43 327</b>	<b>8 146</b>	<b>1 604</b>	<b>1 390</b>	<b>383</b>	<b>76</b>	<b>48 020</b>
z toho:							
budovy	4 890	1 692	141	753			5 688
automobily a motocykly	29 801	4 055	1 124	637	358		31 737
ostatní hmotný majetek	8 543	2 399	339		25	46	10 532
drobný dlouhodobý hmotný majetek	93					30	63
<b>Celkem</b>	<b>60 298</b>	<b>10 099</b>	<b>1 604</b>	<b>1 390</b>	<b>383</b>	<b>76</b>	<b>66 944</b>

### Dlouhodobý majetek - zůstatková cena

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
<b>Nehmotný majetek</b>	<b>3 410</b>	<b>5 509</b>
z toho:		
software	801	2 765
ocenitelná práva	151	76
drobný nehmotný majetek	0	0
ostatní nehmotný majetek	1 417	2 345
nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 041	323
poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
<b>Hmotný majetek</b>	<b>37 334</b>	<b>33 873</b>
z toho:		
pozemky	2 952	2 639
budovy	22 120	20 711
automobily a motocykly	6 758	6 866
ostatní hmotný majetek	4 354	3 657
drobný dlouhodobý hmotný majetek	0	0
nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (stavby)	0	0
nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (nezařazený majetek)	1 150	0
poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0
<b>Finanční majetek</b>	<b>2 725</b>	<b>3 118</b>
z toho:		
cenné papíry	2 725	3 118
<b>Celkem</b>	<b>43 469</b>	<b>42 500</b>

#### 4.1. Rozklad dlouhodobých cenných papírů - aktiva A. III. 3.

Počet ks (dluhopisu) k 31.12.2017	Hodnota v tis. Kč (podle ocenění v ÚZ) k 31.12.2017	Počet ks (dluhopisu) k 31.12.2018	Hodnota v tis. Kč (podle ocenění v ÚZ) k 31.12.2018
127	2 725	221	3 118

Jedná se zejména o státní dluhopisy vydávané kredibilními bankovními institucemi.

Společnost drží maximální konzervativní strategii investování.

Dlouhodobé cenné papíry spravuje za společnost ČSOB Asset Management, a.s., investiční společnost.

#### 5. Krátkodobý majetek

##### 5.1. Zásoby – aktiva B. I.

Zásoby (v tis. Kč)	k 31.12.2017	k 31.12.2018
Materiál na skladě	41 090	63 064
Materiál na cestě	0	0
Výrobky	64	0
Zvířata	0	0
Zboží na skladě a v prodejnách	139	262
Poskytnuté zálohy na zásoby	1 226	1 097
Zboží na cestě	0	0
<b>Zásoby celkem</b>	<b>42 519</b>	<b>64 423</b>

Materiál na skladě tvoří především:

- nepředané zásoby v rámci humanitární a rozvojové pomoci, které budou v dalším období darovány
- nepředané zásoby v rámci lidsko-právního projektů, které budou v dalším období darovány
- potravinová pomoc v České republice

Zvířata představují hlídací psi.

Zboží na skladě a v prodejnách tvoří zejména výrobky v kavárně Langhans a tematické publikace.

Poskytnuté zálohy na zásoby jsou tvořeny zálohami na zásoby v rámci humanitární a rozvojové pomoci zejména na Ukrajině, Arménii a Angole.



	stav k 31.12.2017	stav k 31.12.2018
<b>5.2. Pohledávky (v tis. Kč) – aktiva B. II.</b>		
<i>skutečnosti uvedené kurzívou se vztahují k roku 2018</i>		
<b>Pohledávky z obchodního styku</b>	<b>80 422</b>	<b>62 710</b>
<b>z toho</b>		
<b>pohledávky za odběrateli</b>	<b>7 806</b>	<b>1 828</b>
pohledávky po lhůtě splatnosti více než 365 dnů	0	0
pohledávky po lhůtě splatnosti 181 až 364 dnů	2	17
pohledávky po lhůtě splatnosti 91 až 180 dnů	8	1
pohledávky po lhůtě splatnosti 0 až 90 dnů	1 069	87
pohledávky před uplynutím splatnosti	6 727	1723
<i>výše neuhrazených pohledávek k datu sestavení výkazů: 83</i>		
<b>poskytnuté provozní zálohy</b>	<b>71 323</b>	<b>60 465</b>
<i>nejvýznamnější částky tvoří zálohy dodavatelům, kteří implementují dílčí část projektu především v Ukrajině, Sýrii, Nepálu, Etiopii, Mongolsku a České republice.</i>		
<i>Další významnou část tvoří zálohy na služby (elektřina, plyn, nájem) v České republice.</i>		
<b>ostatní pohledávky</b>	<b>1 293</b>	<b>417</b>
<i>nejvýznamnější částky tvoří pohledávky vůči dodavatelům služeb, za vydobropisovaná plnění, neuhrazené vratky z vyúčtovaných poskytnutých záloh a přeplatky</i>		
<b>Pohledávky za zaměstnanci</b>	<b>1 861</b>	<b>2 076</b>
<i>zálohy na dlouhodobé neukončené služební cesty; poskytnuté provozní zálohy zaměstnancům, vyúčtované v roce 2019</i>		
<b>Pohledávky za státním rozpočtem</b>	<b>1 186</b>	<b>737</b>
<i>zaplacené zálohy na DPPO 2018 snížené o daňovou povinnost</i>		
<b>Jiné pohledávky</b>	<b>3 066</b>	<b>3 712</b>
<i>jedná se o pohledávky vůči partnerským organizacím, které tvoří zejména půjčky a také pohledávka za společností Člověk v ohrožení, n.o., která vznikla převodem pohledávek a závazků zaniklé organizační složky ČvT o.p.s. na Slovensku</i>		
<i>Přijaté zálohy na společné projekty evidujeme v rozvaze na ř. 123 jiné závazky.</i>		
<b>Dohadné účty aktivní</b>	<b>48 271</b>	<b>72 422</b>
<i>Jedná se o dohady na výnosy k neuhrazeným grantům, kdy v roce 2018 společnost čerpala dle platné smlouvy, ale prostředky od donora nebyly k datu sestavení výkazů vyplaceny. Významnou část tvoří dohad na plnění projektů humanitární a rozvojové pomoci realizovaných v Iráku, Afghánistánu, Kambodži, Ukrajině, Myanmaru a České republice. Projekt jsou hrazeny z prostředků Evropské komise, agentur OSN, z prostředků zahraničních vlád (Švýcarsko, USA, Nizozemsko, Itálie) a neziskových organizací</i>		
<b>Celkem pohledávky</b>	<b>134 806</b>	<b>141 657</b>

### 5.3. Krátkodobý finanční majetek (v tis. Kč) - aktiva B. III.

#### Krátkodobý finanční majetek

	k 31.12.2017	k 31.12.2018
Hotovost pokladny	16 292	14 314
Ceniny	4	7
Bankovní účty	312 938	417 890
Ostatní cenné papíry	7 492	7 629
Peníze na cestě	59 229	11 693
<b>Celkem</b>	<b>395 955</b>	<b>451 533</b>

#### 5.3.1. Rozklad ostatních cenných papírů – aktiva B. III. 6.

Realizovatelné cenné papíry (podílové listy investičních fondů)

Počet ks k 31.12.2017	Hodnota v tis. Kč k 31.12.2017	Počet ks k 31.12.2018	Hodnota v tis. Kč k 31.12.2018
7 497 502	7 492	7 673 756	7 629

#### 5.4. Jiná aktiva celkem (v tis. Kč) – aktiva B. IV.

##### náklady příštích období

stav k  
31.12.2017

stav k  
31.12.2018

4 665

4 618

*významnou část tvoří náklady roku 2019 zaplacené v roce 2018; zejména na pravidelné servisní služby ekonomického a účetního sw, na letenky a pojištění.*

*Společnost zde účtuje výdaje běžného období, jež se týkají nákladů v příštím období. Zúčtování nákladů příštích období na příslušný účet nákladů provede společnost v účetním období, s nímž náklady věcně souvisí.*

##### příjmy příštích období

111 210

55 494

*jedná se o smluvně zajištěné a obdržené příjmy prostředků v dalším účetním období pro projekty, které byly již částečně realizovány v roce 2018.*

*Nejvýznamnější část příjmů pochází od vlády USA prostřednictvím Department for International Development, a od WFP a OCHA - organizací OSN zabývajících se potravinovou bezpečností, dále od Evropské unie, Německé a Kanadské vlády.*

#### Celkem jiná aktiva

115 875

60 112



## 6. Vlastní jmění

### 6.1. Vlastní jmění (v Kč) - pasiva A. I. 1.

účet 901 - Vlastní jmění

	vlastní jmění minulých období	majetek z grantů nebo darovaný pro vlastní činnost	materiální dary	<b>Celkem</b>
<b>stav k 1.1.2018</b>	<b>8 176</b>	<b>26 805</b>	<b>2</b>	<b>34 983</b>
zvýšení stavu hmotného majetku, přijaté materiální dary		8 193	484	<b>8 677</b>
vyřazení hmotného majetku, odpisy, poskytnuté dary		- 4 727	-484	<b>-5 211</b>
<b>stav k 31.12.2018</b>	<b>8 176</b>	<b>30 271</b>	<b>2</b>	<b>38 449</b>
		<b>38 449</b>		

Navýšení vlastního jmění tvoří zejména nákup softwarové aplikace Beneficiary management System do Kambodži (1 563 tisíc Kč), generátorů do Sýrie (1 069 tisíc Kč), nákup aut a motorek do Etiopie (1 639 tisíc Kč), DR Kongo (885 tisíc Kč) a Angoly (794 tisíc Kč).

Snížení vlastního jmění tvoří zejména odpisy majetku z grantů pro vlastní činnost (4 414 tisíc Kč).

### 6.2. Fondy – účtová skupina 91 (v tis. Kč) – pasiva A. I. 2.

V souladu s účetními předpisy je na fondech účtováno:

- o veřejných sbírkách, které byly vyhlášeny dle zákona 117/2001 Sb.
- o zdrojích přijatých společností od jiných subjektů za účelem plnění hlavního poslání společnosti: dary, dotace a vázané dary (granty)
- tvorba a čerpání rezervního fondu
- tvorba a čerpání fondu provozních rezerv

V případě vázaných fondů se jedná o takové fondy, jejichž použití především z hlediska účelu upravují podmínky poskytovatele, nebo je upravují jiné předpisy.

V případě volných fondů se jedná o takové fondy, jejichž použití je plně v kompetenci ČvT a buď není vázáno žádným dalším předpisem, nebo je takovým předpisem použití vázáno jen velmi obecně.

	počáteční stav k 1. 1. 2018	zvýšení - přijaté prostředky, dary	snížení - čerpání, poskytnutí darů	vratky nevyčerpaných prostředků/korekce	zůstatek pro čerpání v roce 2019
<b>CELKEM FONDY</b>	<b>546 905</b>	<b>1 869 067</b>	<b>1 819 843</b>	<b>18 519</b>	<b>577 610</b>

Z toho:

## 6.2.1. Fondy vázané

	počáteční stav k 1. 1. 2018	zvýšení - přijaté prostředky, dary	snížení - čerpání, poskytnutí darů	vratky nevyčerpaných prostředků/korekce	zůstatek pro čerpání v roce 2019
--	--------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---	--

### Veřejné sbírky (číslo jednací / název sbírky)

	počáteční stav k 1. 1. 2018	zvýšení - přijaté prostředky, dary	snížení - čerpání, poskytnutí darů	vratky nevyčerpaných prostředků/korekce	zůstatek pro čerpání v roce 2019
S-MHMP/578034/2013 Postavme školu v Africe	2 477	2 290	1 846	0	2 921
S-MHMP/352276/2013 Banát (Rumunsko)	41	53	67	0	27
<b>Celkem veřejné sbírky</b>	<b>2 518</b>	<b>2 343</b>	<b>1 913</b>	<b>0</b>	<b>2 948</b>

	počáteční stav k 1. 1. 2018	zvýšení - přijaté prostředky, dary	snížení - čerpání, poskytnutí darů	vratky nevyčerpaných prostředků/korekce	zůstatek pro čerpání v roce 2019
--	--------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---	--

### Dotace ze státního a místních rozpočtů, z EU a dotace ostatních zahraničních vlád

	počáteční stav k 1. 1. 2018	zvýšení - přijaté prostředky, dary	snížení - čerpání, poskytnutí darů	vratky nevyčerpaných prostředků/korekce	zůstatek pro čerpání v roce 2019
Dotace ze státního rozpočtu	6 115	137 460	137 672	3 356	2 547
Dotace z místních rozpočtů	1 018	51 039	49 723	1 676	658
Dotace z prostředků EU	217 886	445 721	464 534	293	198 780
Dotace z operačních programů	22 007	83 543	76 207	2 094	27 249
Dotace z prostředků ostatních zahraničních vlád	71 794	788 280	740 380	7 320	112 374
Dotace z prostředků Agentur OSN	15 622	132 972	127 194	3 780	17 620
<b>Celkem dotace</b>	<b>334 442</b>	<b>1 639 015</b>	<b>1 595 710</b>	<b>18 519</b>	<b>359 228</b>

	počáteční stav k 1. 1. 2018	zvýšení - přijaté prostředky, dary	snížení - čerpání, poskytnutí darů	vratky nevyčerpaných prostředků/korekce	zůstatek pro čerpání v roce 2019
--	--------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---	--

### Fondy - vázané dary (granty)

	počáteční stav k 1. 1. 2018	zvýšení - přijaté prostředky, dary	snížení - čerpání, poskytnutí darů	vratky nevyčerpaných prostředků/korekce	zůstatek pro čerpání v roce 2019
Vázané dary (granty) nestátní neziskové organizace	19 958	41 103	35 881	0	25 180
<b>Celkem fondy (granty)</b>	<b>19 958</b>	<b>41 103</b>	<b>35 881</b>	<b>0</b>	<b>25 180</b>

	počáteční stav k 1. 1. 2018	zvýšení - přijaté prostředky, dary	snížení - čerpání, poskytnutí darů	vratky nevyčerpaných prostředků/korekce	zůstatek pro čerpání v roce 2019
--	--------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---	--

### Ostatní fondy

	počáteční stav k 1. 1. 2018	zvýšení - přijaté prostředky, dary	snížení - čerpání, poskytnutí darů	vratky nevyčerpaných prostředků/korekce	zůstatek pro čerpání v roce 2019
Ostatní	22 357	18 401	21 759	0	18 999
Dary nepeněžní	1 692	44 830	15 853	0	30 669
<b>Celkem ostatní fondy</b>	<b>24 049</b>	<b>63 231</b>	<b>37 612</b>	<b>0</b>	<b>49 668</b>

<b>CELKEM VÁZANÉ FONDY</b>	<b>380 967</b>	<b>1 745 692</b>	<b>1 671 116</b>	<b>18 519</b>	<b>437 024</b>
----------------------------	----------------	------------------	------------------	---------------	----------------



## 6.2.2. Fondy volné

	počáteční stav k 1. 1. 2018	zvýšení - přijaté prostředky, dary	snížení - čerpání, poskytnutí darů	vratky nevyčerpaných prostředků/korekce	zůstatek pro čerpání v roce 2019
--	--------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---	--

### Veřejné sbírky (číslo jednací / název sbírky)

S-MHMP/166354/2008					
S-MHMP/204638/2011					
S-MHMP/284758/2014					
Dlouhodobá sbírka Skutečná pomoc	37 951	47 028	52 803	0	32 176
S-MHMP/1230014/2012					
Dlouhodobá humanitární sbírka					
Povodně v ČR	1 064	23	905	0	182
Filipiny - tajfun Haiyan	20	3	23	0	0
Bangladeš	0	969	969	0	0
Sýrie a Irák	1 732	2 218	2 494	0	1 456
Nepál	4 528	186	4 208	0	506
Ukrajina	2 163	629	447	0	2 345
knihovna v Mosulu	190	96	286	0	0
S-MHMP/1551858/2014					
Lepší škola pro všechny	8 743	8 102	1 759	0	15 086
<b>Celkem veřejné sbírky</b>	<b>56 391</b>	<b>59 254</b>	<b>63 894</b>	<b>0</b>	<b>51 751</b>

	počáteční stav k 1. 1. 2018	zvýšení - přijaté prostředky, dary	snížení - čerpání, poskytnutí darů	vratky nevyčerpaných prostředků/korekce	zůstatek pro čerpání v roce 2019
--	--------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---	--

### Ostatní fondy

Fond tvořený z prostředků: Charles Stewart Mott Foundation, The Ford Foundation, Šimon Pánek - cena Qudriga, cena Unilever - nákup cenných papírů, změna metodiky přepočtu	15 432	0	6 173	0	9 259
Klub přátel	79 532	56 326	70 211	0	65 647
Rezervní fond a fond provozních rezerv (tvořené ze zisků minulých let)	7 888	213	800	0	7 301
Ostatní	6 695	7 580	7 649	0	6 626
<b>Celkem ostatní fondy</b>	<b>109 547</b>	<b>64 121</b>	<b>84 833</b>	<b>0</b>	<b>88 833</b>

<b>CELKEM VOLNÉ FONDY</b>	<b>165 938</b>	<b>123 373</b>	<b>148 727</b>	<b>0</b>	<b>140 584</b>
---------------------------	----------------	----------------	----------------	----------	----------------

## 7. Výsledek hospodaření

### 7.1. Hospodářský výsledek a výpočet daně k 31.12.2018

Výsledek hospodaření společnosti za rok 2018 je účetní ztráta ve výši 20 tis. Kč (po zdanění).

Ve výkazu zisků a ztrát jsou uvedeny výnosy a náklady na:

- c) realizaci činností, které jsou v souladu s posláním společnosti - ve sloupci hlavní činnost
- d) realizaci doplňkové činnosti - ve sloupci hospodářská činnost

V souladu se zákonem č. 248/1995 Sb., o obecně prospěšných společnostech, jsou náklady a výnosy spojené se správou obecně prospěšné společnosti evidovány v účetnictví společnosti odděleně ve střediskovém členění.

Daňová povinnost za zdaňovací období roku 2018 na dani z příjmů právnických osob je ve výši 909 tis. Kč. Společnost využila možnosti osvobození dle § 20 odst. 7 zákona o daních z příjmů č. 586/1992 Sb.

#### Výpočet daně z příjmů právnických osob (v tis. Kč)

Výnosy celkem	2 017 157
Náklady celkem (mimo 591)	2 016 268
Výsledek hospodaření před zdaněním	889
Úprava základu daně	5 955
<b>Základ daně celkem</b>	<b>6 844</b>
Snížení základu daně dle §20 ZDP	1 000
Konečný základ	5 844
Daň 19%	1 110
Sleva na dani	201
<b>Daň 19% po započítané slevě</b>	<b>909</b>

V roce 2017 bylo uplatněno snížení základu daně dle § 20 v rámci přiznání daně z příjmů ve výši **1.000.000 Kč**. Prostředky získané dosaženou úsporou daňové povinnosti podle § 20 zákona 586/92 Sb. z minulých let, byly použity ke krytí nákladů prováděných nepodnikatelských činností v roce 2018.

### 7.2. Schválení účetní závěrky za rok 2017

Správní rada na svém zasedání v červnu 2018 schválila účetní závěrku společnosti za účetní období roku 2017, ve kterém byl vykázán zisk po zdanění ve výši 213 242,79 Kč, který byl v souladu s rozhodnutím správní rady dne 26.06.18 převeden do Fondu provozních rezerv společnosti.



## 8. Cizí zdroje

	stav k 31.12.2017	stav k 31.12.2018
<b>8.1. Závazky (v tis. Kč) B.III.</b>		
<i>skutečnosti uvedené kurzívou se vztahují k roku 2018</i>		
<b>Závazky z obchodních vztahů celkem</b>	<b>75 181</b>	<b>61 180</b>
<b>z toho závazky k dodavatelům</b>	<b>73 466</b>	<b>59 518</b>
závazky po lhůtě splatnosti více než 365 dnů	1 413	0
závazky po lhůtě splatnosti 181 až 364 dnů	10 192	36
závazky po lhůtě splatnosti 91 až 180 dnů	2 022	3 199
závazky po lhůtě splatnosti 0 až 90 dnů	15 975	3 726
závazky před uplynutím doby splatnosti	43 864	52 557
<i>výše neuhrazených závazků k datu sestavení výkazů: 6 197.</i>		
<b>přijaté zálohy</b>	<b>578</b>	<b>589</b>
<i>jedná se o zálohy a kauce přijaté od nájemníků bytového domu v ul. Koněvova</i>		
<b>ostatní závazky</b>	<b>1 136</b>	<b>1 073</b>
<i>jedná se především o zádržné při nákupu stavebních prací v Etiopii</i>	491	998
<i>ostatní (dobropisy, přeplatek přijaté zálohy)</i>	645	75
<b>Závazky vůči zaměstnancům</b>	<b>19 245</b>	<b>20 291</b>
<i>výše neuhrazených závazků k datu sestavení výkazů: 7</i>		
<b>Závazky k instituci sociálního zabezpečení (Česká republika)</b>	<b>4 216</b>	<b>5 068</b>
<i>k datu sestavení výkazů nejsou závazky po splatnosti</i>		
<b>Závazky k institucím zdravotního pojištění (Česká republika)</b>	<b>1 815</b>	<b>2 183</b>
<i>k datu sestavení výkazů nejsou závazky po splatnosti</i>		
<b>Závazky k institucím sociálního a zdravotního pojištění</b>	<b>711</b>	<b>951</b>
<b>Angola, Arménie, Bosna, Etiopie, Filipíny, Gruzie, DR Kongo, Kambodža, Kostarika, Moldávie, Nepál, Srbsko, Ukrajina, Zambie</b>		
<i>k datu sestavení výkazu nejsou závazky po splatnosti</i>		
<b>Závazky ke státnímu rozpočtu (Česká republika)</b>	<b>10 492</b>	<b>6 092</b>
<i>Jedná se především o vratky nevyčerpaných částí dotací ze státního rozpočtu a daň ze závislé činnosti za zaměstnance.</i>		
<i>výše neuhrazených závazků k datu sestavení výkazů: 0</i>		
<b>Závazky ke státnímu rozpočtu</b>	<b>1 991</b>	<b>2 013</b>
<b>Afganistan, Arménie, Bosna, DR Kongo, Kostarika, Etiopie, Filipíny, Gruzie, Irák, Kambodža, Kosovo, Kostarika, Moldávie, Mongolsko, Myanmar, Nepál, Srbsko, Sri Lanka, Srbsko, Turecko, Ukrajina, Zambie</b>		
<i>Jedná se především o daň ze závislé činnosti a odvody ostatních daní.</i>		
<i>výše neuhrazených závazků k datu sestavení výkazů: 110</i>		
<b>Jiné závazky</b>	<b>23 510</b>	<b>34 067</b>
<i>Jedná se o závazky za partnery a vratky přijatých nevyčerpaných dotací zejména Angolské vlády a Evropské komise.</i>		
<b>Dohadné účty pasivní (elektřina, plyn, dodávky tepla, vodné a stočné)</b>	<b>5 789</b>	<b>6 616</b>
<i>Jedná se o náklady účetního období, které dosud nebyly společností vyúčtovány (fakturovány).</i>		
<b>Celkem závazky</b>	<b>142 949</b>	<b>138 461</b>

8.2. Jiná pasiva celkem (v tis. Kč) – pasiva B. IV.	stav k 31.12.2017	stav k 31.12.2018
<b>výdaje příštích období</b>	<b>6 347</b>	<b>4 953</b>
<i>Prostřednictvím tohoto účtu společnost účtuje náklady, jež s běžným účetním obdobím souvisí, avšak výdaj byl uskutečněn v období následujícím. Jedná se zejména o náklady partnerů a cestovní náhrady zaměstnanců a náklady na audit projektů.</i>		
<b>výnosy příštích období</b>	<b>393</b>	<b>220</b>
<b>Celkem jiná pasiva</b>	<b>6 740</b>	<b>5 173</b>

## 9. Výkaz zisku a ztráty - náklady

Položka A.I.6 „ostatní služby“ vykazuje hodnotu 466 760 tis. Kč, obsahuje zejména nákupy od dodavatelů služeb v rámci realizace projektů převážně v zahraničí, se zaměřením na podporu školství a zdravotnictví, sociální služby, zlepšení přístupu k vodě a zlepšení hygienických podmínek, zajištění zdrojů obživy, na boj s chudobou a ochranu životního prostředí a náklady na pronájem a provoz kanceláří.

Položka A.V.20 „dary“ vykazuje hodnotu 634 843 tis. Kč obsahuje zejména darovaný materiál a finanční dary poskytnuté v rámci aktivit humanitární a rozvojové pomoci především v Sýrii, na Ukrajině, v Iráku, Etiopii a Afghánistánu. Finanční dary a darovaný materiál byly použity na zajištění ubytování, stravy a přezimování pro obyvatele ve válečných zónách a vnitřní uprchlíky zejména v Sýrii, Iráku a na Ukrajině.

Položka A.V.22 „jiné ostatní náklady“ vykazuje hodnotu 297 225 tis. Kč obsahuje zejména vynaložené náklady partnerů v rámci realizace společných projektů prostřednictvím „partnership agreement“.

## 10. Výkaz zisku a ztráty - výnosy

Položka B.III. „tržby za vlastní výkony a za zboží“ vykazuje hodnotu 47 653 tis. Kč, obsahuje zejména tržby za služby spojené se zajištěním přístupu pro obyvatele k pitné vodě v Etiopii, komunitní rozvojové projekty v Afghánistánu a poskytování sociálních služeb na území České republiky.

Položka B.IV.9. „zúčtování fondů“ vykazuje hodnotu 1 812 041 tis. Kč, obsahuje výnosy související s použitím prostředků fondů uváděných v položce pasiv rozvahy A.I.2. „Fondy“ na hlavní činnost společnosti.

Položka B.IV.10. „jiné ostatní výnosy“ vykazuje hodnotu 110 322 tis. Kč a souvisí opět s hlavní činností společnosti, obsahuje zejména dohady na výnosy k dosud neuhrazeným grantům, kdy v roce 2018 společnost čerpala dle platné smlouvy, ale prostředky od donora nebyly k datu sestavení výkazů vyplaceny; dále se jedná o smluvně zajištěné a obdržené příjmy prostředků v dalším účetním období pro projekty, které byly již částečně realizovány v roce 2018.



## 11. Odměna auditorské společnosti

Za povinný audit roční účetní závěrky za rok 2018 náleží auditorské společnosti odměna ve výši 455 tis. Kč. Za jiné ověřovací služby bylo auditorskou společností v roce 2018 fakturováno celkově 110 tis. Kč, za poradenskou činnost 24 tis. Kč.

## 12. Další významné skutečnosti

Dne 24.11.2017 uzavřela společnost s Československou obchodní bankou a.s. smlouvu o kontokorentním úvěru s úvěrovým limitem 20 000 tis. Kč. Úvěr nebyl k rozvahovému dni čerpán. V návaznosti na tuto smlouvu byla uzavřena zástavní smlouva dne 27.11.2017. Předmětem zástavy jsou nemovitosti uvedené na LV 239, katastrální území Žižkov, obec Praha.

Stejnou bankou byly v roce 2017 poskytnuty bankovní záruky:

- e) dne 30.11.2017 na částku 1.730.787,30 EUR (datum platnosti do 27.5.2019),
- f) dne 19.12.2017 na částku 735.831 EUR (datum platnosti do 16.11.2020).


Jiný majetek společnosti, než výše uvedený, není zatížen zástavním právem. Společnost neeviduje žádné další závazky neuvedené v účetní závěrce.

Po rozvahovém dni a do data sestavení účetní závěrky nenastaly žádné další události, které by významným způsobem ovlivnily vykázané hodnoty majetku a závazků, finanční situaci a hospodářský výsledek společnosti v účetní závěrce k datu 31. 12. 2018.

V Praze dne 21. 6. 2019



Vyhotovila: Anna Spružinová  
hlavní účetní



Šimon Pánek  
ředitel  
Člověk v tísni, o.p.s.

**Přehled o peněžních tocích (cash flow)**

ke dni 31. prosince 2018

(v tis. Kč)

	běžné účetní období	minulé účetní období
<b>P. Stav peněžních prostředků na začátku účetního období</b>	<b>395 955</b>	<b>454 168</b>
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti</b>		
Z. Hospodářský výsledek před zdaněním za účetní jednotku jako celek	892	720
<b>A.1. Úpravy o nepeněžní operace</b>	<b>10 882</b>	<b>9 453</b>
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	10 099	9 171
A.1.2. Změna stavu rezerv a opravných položek	0	0
A.1.3. Zisk (-) ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-1 383	-404
A.1.4. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	-1	-102
A.1.5. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	1 400	788
A.1.6. Darovaný majetek (stavby)	767	
<b>A.* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami</b>	<b>11 774</b>	<b>10 173</b>
<b>A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu</b>	<b>20 253</b>	<b>-7 800</b>
A.2.1. Změna stavu pohledávek a aktivních účtů časového rozlišení	48 212	-76 239
A.2.2. Změna krátkodobých závazků a pasivních účtů časového rozlišení	-6 055	45 953
A.2.3. Změna stavu zásob	-21 904	22 486
A.2.4. Změna stavu krátkodobého finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků	0	0
<b>A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami</b>	<b>32 027</b>	<b>2 373</b>
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	-42	-5
A.4. Přijaté úroky	43	107
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	-1 644	-993
<b>A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>30 384</b>	<b>1 482</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
<b>B.1. Nabytí stálých aktiv</b>	<b>-11 636</b>	<b>-13 855</b>
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	-6 079	-9 632
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	-4 051	-2 847
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku	-1 506	-1 376
B.2.1. Příjmy z prodeje hmotných a nehmotných stálých aktiv	2 009	632
B.2.2. Příjmy z dlouhodobého finančního majetku	1 113	3 338
<b>B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>-8 514</b>	<b>-9 885</b>
<b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>		
<b>C.1. Změna stavu dlouhodobých závazků</b>	<b>-250</b>	<b>639</b>
C.1.1. Snižování nebo zvýšení dlouhodobých úvěrů	0	0
C.1.2. Snižování nebo zvýšení ostatních dlouhodobých závazků	-250	639
<b>C.2. Zvýšení nebo snížení vlastních zdrojů z vybraných operací</b>	<b>33 958</b>	<b>-50 449</b>
C.2.1. Změny stavu jmění	3 253	-2 230
C.2.2. Změny stavu fondů	30 705	-48 219
<b>C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>33 708</b>	<b>-49 810</b>
<b>F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>	<b>55 578</b>	<b>-58 213</b>
<b>R. Stav peněžních prostředků na konci účetního období</b>	<b>451 533</b>	<b>395 955</b>





## PŘEDÁVACÍ PROTOKOL

Dne 26.6.2019 byla předána zástupci společnosti Člověk v tísni, o.p.s.:

- 4x Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2018

  
Předal za AUDIT SERVIS, spol. s r.o.

  
Převzal za Člověk v tísni, o.p.s.