

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
o ověření účetní závěrky společnosti

Člověk v tísni, o.p.s.

k 31. prosinci 2015



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

Ředitel: Šimon Pánek

Auditorská firma: AUDIT SERVIS, spol. s r. o.
150 00 Praha 5, Nádražní 61/116 14
Oprávnění č. 10 Komory auditorů České republiky

Auditor: Ing. Květoslava Vyleťalová
Oprávnění č. 256 Komory auditorů České republiky

Ověřované účetní období: od 1. ledna 2015 do 31. prosince 2015

Datum vyhotovení zprávy: 7. června 2016



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA pro správní radu a zakladatele společnosti Člověk v tísni, o.p.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Člověk v tísni, o.p.s., která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2015, výkazu zisku a ztráty za období končící 31. prosincem 2015 a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2015 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti Člověk v tísni, o.p.s. jsou uvedeny v bodě 1.1. přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti Člověk v tísni, o.p.s. 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. Dále je statutární orgán odpovědný za zvolení a uplatňování vhodných účetních metod a za provádění dané situaci přiměřených účetních odhadů.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.



Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv společnosti Člověk v tísní, o.p.s. k 31. prosinci 2015 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2015 v souladu s českými účetními předpisy.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá vedení společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, 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, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistili.

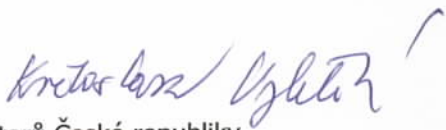
V Praze dne 7. června 2016

Auditorská firma:

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



Auditor:

Ing. Květoslava Vyleťalová 
Oprávnění č. 256 Komory auditorů České republiky

Auditovaná účetní závěrka společnosti (tj. Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha vč. přehledu o peněžních tocích) je přílohou této zprávy.

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

k 31. 12. 2015

(v celých tisících Kč)

Úč NO 1 - 01

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 finančnímu orgánu

IČ
25755277

AKTIVA		číslo pol.	Stav k	
			prvnímu dni účet. období	poslednímu dni účet. období
a		b	1	2
A.	Dlouhodobý majetek celkem součet položek 02 + 10 + 21 + 29	01	43 898	48 182
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem součet položek 03 až 09	02	14 357	16 515
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje (012)	03		
2.	Software (013)	04	12 228	14 961
3.	Ocenitelná práva (014)	05	1 533	1 533
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)	06	21	21
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019)	07		
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (041)	08		
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (051)	09	575	
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem součet položek 11 až 20	10	70 819	79 931
1.	Pozemky (031)	11	2 647	2 647
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky (032)	12		
3.	Stavby (021)	13	26 308	28 995
4.	Samostatné hmot. mov. věci a soubory hmot. mov. věci (022)	14	36 812	44 795
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů (025)	15		
6.	Základní stádo a tažná zvířata (026)	16		
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)	17	3 407	3 133
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (029)	18		
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (042)	19	1 203	361
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek (052)	20	442	
A. III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem součet položek 22 až 28	21	4 457	4 374
1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách (061)	22		
2.	Podíly v osobách pod podstatným vlivem (062)	23		
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti (063)	24	4 457	4 374
4.	Zápůjčky organizačním složkám (066)	25		
5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky (067)	26		
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (069)	27		
7.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek (043)	28		
A. IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem součet položek 30 až 40	29	-45 735	-52 638
1.	Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje (072)	30		
2.	Oprávký k software (073)	31	-10 613	-12 113
3.	Oprávký k ocenitelným právům (074)	32	-680	-1 076
4.	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku (078)	33	-21	-21
5.	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku (079)	34		
6.	Oprávký ke stavbám (081)	35	-1 984	-3 949
7.	Oprávký k sam. hmot. mov. věcem a souborům hmot. mov. věci (082)	36	-29 030	-32 346
8.	Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů (085)	37		
9.	Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům (086)	38		
10.	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku (088)	39	-3 407	-3 133
11.	Oprávký 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.	Krátkodobý majetek celkem součet položek 42 + 52 + 72 + 81	41	416 246	609 615		
B.I.	Zásoby celkem součet položek 43 až 51	42	18 641	37 401		
	1. Materiál na skladě (112)	43	16 058	25 832		
	2. Materiál na cestě (119)	44				
	3. Nedokončená výroba (121)	45				
	4. Polotovary vlastní výroby (122)	46				
	5. Výrobky (123)	47	66	67		
	6. Zvířata (124)	48				
	7. Zboží na skladě a v prodejnách (132)	49	42	45		
	8. Zboží na cestě (139)	50				
	9. Poskytnuté zálohy na zásoby (314)	51	2 475	11 457		
B.II.	Pohledávky celkem součet položek 53 až 71	52	106 288	114 507		
	1. Odběratelé (311)	53	6 024	11 729		
	2. Směnky k inkasu (312)	54				
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry (313)	55				
	4. Poskytnuté provozní zálohy (314-f.51)	56	38 771	26 665		
	5. Ostatní pohledávky (315)	57	382	1 194		
	6. Pohledávky za zaměstnanci (335)	58	2 249	1 947		
	7. Pohledávky za institucemi soc.zabezpečení a veř.zdr.pojištění (336)	59				
	8. Daň z příjmu (341)	60				
	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 územních (348)	65				
	14. Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti (358)	66				
	15. Pohledávky z pevných termínových operací a opcí (373)	67		6		
	16. Pohledávky z vydaných dluhopisů (375)	68				
	17. Jiné pohledávky (378)	69	18 511	12 548		
	18. Dohadné účty aktivní (388)	70	40 351	60 418		
	19. Opravná položka k pohledávkám (391)	71				
B.III.	Krátkodobý finanční majetek celkem součet položek 73 až 80	72	245 007	387 583		
	1. Pokladna (211)	73	11 587	12 870		
	2. Ceniny (213)	74	60	55		
	3. Účty v bankách (221)	75	221 186	367 248		
	4. Majetkové cenné papíry k obchodování (251)	76				
	5. Dluhové cenné papíry k obchodování (253)	77				
	6. Ostatní cenné papíry (256)	78	6 376	7 076		
	7. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek (259)	79				
	8. Peníze na cestě (261)	80	5 798	334		
B.IV.	Jiná aktiva celkem součet položek 82 až 84	81	46 310	70 124		
	1. Náklady příštích období (381)	82	4 360	5 012		
	2. Příjmy příštích období (385)	83	39 329	63 919		
	3. Kursové rozdíly aktivní (386)	84	2 621	1 193		
AKTIVA CELKEM součet položek 01 + 41		85	460 144	657 797		

PASIVA		číslo pol.	Stav k prvnímu	Stav k poslednímu
			dni účet. období	dni účet. období
a		b	1	2
A.	Vlastní zdroje celkem součet položek 87 + 91	86	360 080	591 305
A.I.	Jmění celkem součet položek 88 až 90	87	354 845	583 895
1.	Vlastní jmění (901)	88	38 580	42 537
2.	Fondy (911)	89	316 122	541 427
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků (921)	90	143	-69
A.II.	Výsledek hospodaření celkem součet položek 92 až 94	91	5 235	7 410
1.	Účet výsledku hospodaření (+/-963)	92		7 410
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (+/-931)	93	5 235	
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let (+/-932)	94		
B.	Cizí zdroje celkem součet položek 96 + 98 + 106+ 130	95	100 064	66 492
B.I.	Rezervy celkem položka 97	96	0	0
1.	Rezervy (941)	97		
B.II.	Dlouhodobé závazky celkem součet položek 99 až 105	98	0	0
1.	Dlouhodobé bankovní 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		
B.III.	Krátkodobé závazky celkem součet položek 107 až 129	106	86 743	55 715
1.	Dodavatelé (321)	107	36 512	24 222
2.	Směnky k úhradě (322)	108		
3.	Přijaté zálohy (324)	109	2 396	1 560
4.	Ostatní závazky (325)	110	572	920
5.	Zaměstnanci (331)	111	12 411	10 782
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům (333)	112	985	1 493
7.	Závazky k institucím sociál.zabezpečení a veř.zdrav.pojištění (336)	113	4 593	4 018
8.	Daň z příjmů (341)	114	914	1 399
9.	Ostatní přímé daně (342)	115	1 781	1 520
10.	Daň z přidané hodnoty (343)	116	506	198
11.	Ostatní daně a poplatky (345)	117	2 528	776
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu (346)	118	1 169	517
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samospráv. celků (348)	119		
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů (367)	120		
15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti (368)	121		
16.	Závazky z pevných termínových operací a opcí (373)	122		
17.	Jiné závazky (379)	123	19 566	4 714
18.	Krátkodobé bankovní 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	2 810	3 596
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci (249)	129		

PASIVA		číslo pol.	Stav k prvnímu	Stav k poslednímu
			dni účet. období	dni účet. období
a		b	1	2
B.IV.	Jiná pasiva celkem součet položek 131 až 133	130	13 321	10 777
1.	Výdaje příštích období (383)	131	10 223	1 708
2.	Výnosy příštích období (384)	132	728	7 405
3.	Kurové rozdíly pasivní (387)	133	2 370	1 664
PASIVA CELKEM součet položek 86 a 95		134	460 144	657 797

Odesláno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu:	Podpis osoby odpovědné za sestavení:	Okamžik sestavení:
Razítko:			7.6.2016
	Telefon:	226 200 402	

ČLOVĚK V TÍSNI, o.p.s.

Šafaříkova 24, 120 00 Praha 2

IČ: 25 75 52 77 DIČ: CZ25755277



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

Úč NO 2 - 01

k 31. 12. 2015

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky

(v celých tisících Kč)

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
Náklady	01			
A.				
A.I. Spotřebované nákupy celkem součet položek 03 až 06	02	66 134	745	66 879
1. Spotřeba materiálu (501)	03	61 453	234	61 687
2. Spotřeba energie (502)	04	4 681	31	4 712
3. Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek (503)	05			0
4. Prodané zboží (504)	06		480	480
A.II. Služby celkem součet položek 08 až 11	07	373 046	1 890	374 936
5. Opravy a udržování (511)	08	4 913	1 285	6 198
6. Cestovné (512)	09	40 317	4	40 321
7. Náklady na reprezentaci (513)	10	3 362	23	3 385
8. Ostatní služby (518)	11	324 454	578	325 032
A.III. Osobní náklady celkem součet položek 13 až 17	12	278 826	1 422	280 248
9. Mzdové náklady (521)	13	228 481	1 147	229 628
10. Zákonné sociální pojištění (524)	14	50 026	275	50 301
11. Ostatní sociální pojištění (525)	15	7		7
12. Zákonné sociální náklady (527)	16	312		312
13. Ostatní sociální náklady (528)	17			0
A.IV. Daně a poplatky celkem součet položek 19 až 21	18	2 270	6	2 276
14. Daň silniční (531)	19	38		38
15. Daň z nemovitostí (532)	20		6	6
16. Ostatní daně a poplatky (538)	21	2 232		2 232
A.V. Ostatní náklady celkem součet položek 23 až 30	22	728 462	335	728 797
17. Smluvní pokuty a úroky z prodlení (541)	23	48		48
18. Ostatní pokuty a penále (542)	24	617		617
19. Odpis nedobytné pohledávky (543)	25	1 005	126	1 131
20. Úroky (544)	26			0
21. Kursové ztráty (545)	27	40 059	1	40 060
22. Dary (546)	28	611 456		611 456
23. Manka a škody (548)	29	159		159
24. Jiné ostatní náklady (549)	30	75 118	208	75 326
A.VI. Odpisy, prod.majetek, tvorba rezerv a opr.položek součet položek 32 až 37	31	12 397	21	12 418
25. Odpisy dlouhodobého nehmotn. a hmotného majetku (551)	32	11 916	21	11 937
26. Zůstatk.cena prod.dlouhodob.nehmot. a hmot.majetku (552)	33	161		161
27. Prodané cenné papíry a podíly (553)	34	82		82
28. Prodaný materiál (554)	35	238		238
29. Tvorba rezerv (556)	36			0
30. Tvorba opravných položek (559)	37			0
A.VII. Poskytnuté příspěvky celkem součet položek 39 a 40	38	917	0	917
31. Poskytnuté příspěvky zúčt. mezi organiz.složkami (581)	39			0
32. Poskytnuté členské příspěvky (582)	40	917		917
A.VIII. Daň z příjmů celkem položka 42	41	10	0	10
33. Dodatečné odvody daně z příjmů (595)	42	10		10
Náklady celkem součet položek 02+07+12+18+22+31+38+41	43	1 462 062	4 419	1 466 481

	Název položky	číslo položky	Činnosti		
			hlavní	hospodářská	celkem
B.	Výnosy	44			
B.I.	Tržby za vlastní výkony a zboží celkem součet položek 46 až 48	45	85 149	4 837	89 986
1.	Tržby za vlastní výroby (601)	46	1		1
2.	Tržby z prodeje služeb (602)	47	85 148	3 883	89 031
3.	Tržby za prodané zboží (604)	48		954	954
B.II.	Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem součet položek 50 až 53	49	1	0	1
4.	Změna stavu zásob nedokončené výroby (611)	50			0
5.	- Změna stavu zásob polotovarů (612)	51			0
6.	- Změna stavu zásob výrobků (613)	52	1		1
7.	- Změna stavu zvířat (614)	53			0
B.III.	Aktivace celkem součet položek 55 až 58	54	0	0	0
8.	Aktivace materiálu a zboží (621)	55			0
9.	Aktivace vnitroorganizačních služeb (622)	56			0
10.	Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku (623)	57			0
11.	Aktivace dlouhodobého hmotného majetku (624)	58			0
B.IV.	Ostatní výnosy celkem součet položek 60 až 66	59	1 379 033	2	1 379 035
12.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení (641)	60	2 417		2 417
13.	Ostatní pokuty a penále (642)	61			0
14.	Platby za odepsané pohledávky (643)	62		9	9
15.	Úroky (644)	63		94	94
16.	Kursově zisky (645)	64	45 549	2	45 551
17.	Zúčtování fondů (648)	65	1 208 775		1 208 775
18.	Jiné ostatní výnosy (649)	66	122 189		122 189
B.V.	Tržby z pr. majetku, zúct. rezerv a oprav. pol. celkem součet položek 68 až 74	67	1 492	0	1 492
19.	Tržby z prodeje dlouhodob. nehmotn. a hmotn. majetku (652)	68		97	97
20.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů (653)	69			0
21.	Tržby z prodeje materiálu (654)	70	1 086		1 086
22.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku (655)	71	208		208
23.	Zúčtování rezerv (656)	72			0
24.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (657)	73	101		101
25.	Zúčtování opravných položek (659)	74			0
B.VI.	Přijaté příspěvky celkem součet položek 76 až 78	75	5 366	0	5 366
26.	Přijaté příspěvky zúct. mezi organizačními složkami (681)	76			0
27.	Přijaté příspěvky (Dary) (682)	77	5 366		5 366
28.	Přijaté členské příspěvky (684)	78			0
B.VII.	Provozní dotace celkem položka 80	79	0	0	0
29.	Provozní dotace (691)	80			0
	Výnosy celkem součet položek 45+49+54+59+67+75+79	81	1 471 041	4 839	1 475 880
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním rozdíl položek 81 - 43	82	8 979	420	9 399
	Daň z příjmů (591)	83	1 900	89	1 989
D.	Výsledek hospodaření po zdanění rozdíl položek 82 - 83	84	7 079	331	7 410

Odesláno dne:

Podpisový záznam
statutárního orgánu:

Podpis osoby odpovědné
za sestavení:

Okamžik sestavení:
7.6.2016

Razítko:

Simon Talmach *Jud. le*

Telefon:
226 200 402

ČLOVĚK V TÍSNI, o.p.s.

Šafaříkova 24, 120 00 Praha 2

IČ: 25 75 52 77 DIČ: CZ25755277



Příloha k účetní závěrce ke dni 31.12.2015

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 31.12.2015 jsou:

správní rada:	Kristina Taberyová – předsedkyně Jan Pergler Petr Jančárek
dozorčí rada:	Vlasta Lajčaková - předsedkyně Václav Mazánek Jan Urban
ředitel o.p.s.:	Šimon Pánek
zakladatelé:	Česká televize Ing. Jaromír Štětina Šimon Pánek

Obecně prospěšné služby k 31.12.2015:

- 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

Na základě rozhodnutí Ministerstva vnitra Slovenské republiky ze dne 2.8.2004 vznikla organizační složka společnosti na Slovensku, která je v současné době zapsána v rejstříku neziskových organizací vedeném u obvodního úřadu v Prešově.

Název: Člověk v tísni, o.p.s.

Sídlo: Palešovo námestie 34, 053 04 Spišské Podhradie

IČO: 35562617

DIČ: 2021920923

Statutární zástupce: Šimon Pánek

Předmět činnosti organizační složky je identický s činnostmi společnosti v České republice.

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 tísni, o.p.s. spoluzakladatelem. Nadační fond je zapsán v nadačním rejstříku pod spisovou značkou N1251.

Název: Prague Civil Society Centre, nadační fond

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

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).

2. Rozklad osobních nákladů za účetní období 1.1. až 31.12.2015

Počet zaměstnanců, osobní náklady:

	průměrný přepočtený stav zaměstnanců*	hrubé mzdy celkem (Kč)	průměrná hrubá měsíční mzda (Kč)	odvody do sociálních, zdravotních a dalších fondů (Kč)	Celkem osobní náklady (Kč)
Afgánistán	230,08	30 964 779,57	11 215,08	0,00	30 964 779,57
Angola	36,42	5 254 758,57	12 023,52	375 460,19	5 630 218,76
Arménie	9,25	2 377 707,89	21 420,79	0,00	2 377 707,89
DR Kongo	47,92	6 293 086,71	10 943,74	332 650,08	6 625 736,79
Etiopie	99,75	10 700 934,16	8 939,79	910 397,12	11 611 331,28
Filipíny	16,33	2 464 464,37	12 576,36	153 266,28	2 617 730,65
Gruzie	19,50	5 160 070,40	22 051,58	0,00	5 160 070,40
Jižní Súdán	19,33	3 668 465,17	15 815,08	353 244,89	4 021 710,06
Kambodža	42,17	7 928 518,90	15 667,77	6 639,37	7 935 158,27
Kosovo	3,17	823 068,49	21 636,92	47 870,34	870 938,83
Moldávie	8,25	1 472 237,20	14 871,08	401 401,46	1 873 638,66
Mongolsko	10,33	2 216 166,16	17 878,07	244 878,03	2 461 044,19
Slovensko	24,75	4 348 567,46	14 641,64	1 716 318,97	6 064 886,43
Srbsko	3,00	709 066,85	19 696,30	126 923,02	835 989,87
Srí Lanka	2,00	602 912,66	25 121,36	90 436,89	693 349,55
Turecko	6,17	2 314 375,86	31 258,45	492 849,26	2 807 225,12
Ukrajina	134,75	16 852 470,31	10 422,06	5 889 133,42	22 741 603,73
Celkem mise	713,17	104 151 650,73		11 141 469,32	115 293 120,05
ČR - pracovní poměry včetně DPČ	365,95	116 479 542,00	26 524,47	39 478 538,00	155 958 080,00
z toho vedoucí pracovníci	10,8	5 790 753,00	44 681,74	1 968 877,00	7 759 630,00
	počet DPP	celková částka vyplacených DPP			
ČR - dohody o provedení práce	2398	8 997 042,00			8 997 042,00
Celkem mzdové náklady					280 248 242,05

Přehled výše uvedených mzdových nákladů a počtů zaměstnanců reflektuje pouze dlouhodobé pracovní vztahy uzavřené na základě místních legislativ.

V řadě zemí, jako např. Sýrie, takový přístup není možný. Celkový počet lidí, kteří pracovali pro společnost Člověk v tísni, o.p.s. je pak zobrazen v infografice výroční zprávy.

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. U zahraničních misí, kde lokální legislativa vyžaduje uchovávání účetních písemností v zemi původu, jsou tyto písemnosti uchovávány v lokálních archívech 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 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 (bezúplatně 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 ost. motorizovaná vozidla, pokud není stanoveno jinak	48
automobily a ost. motorizovaná vozidla, pořízené v použitém stavu	Individuálně, zpravidla 24 nebo 36 měsíců
automobily a ost. motorizovaná vozidla Afghánistán	Individuálně, zpravidla 24 nebo 36 měsíců
automobily Angola, Kongo, Jižní Súdán	24
automobily Etiopie	36
motocykly Angola, Etiopie, Jižní Súdán, Kongo	24
ocenitelná práva	18
základní stádo a tažná zvířata	36
stavby	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 opravek 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 přečíslovány na reálnou hodnotu, a rozdíl v ocenění je účtován na vrub nebo ve prospěch účtu 921 dle ČÚS č. 406 bodu 4.4.
- 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) držených 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 proučtován 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 38
- 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.

Operativní evidence je vedena u bezúplatně převzatých zásob a ostatních zásob určených pro humanitární a rozvojovou pomoc.

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 do doby vyhlášení kurzu v 14:30, je použit kurz z minulého měsíce.

Pohledávky a závazky 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 Dniester Republican Bank jako první v měsíci
- kurz myanmarského kyatu (MMK), který je určován prostřednictvím kurzu k EUR vyhlášený Evropskou komisí (InforEuro) za daný měsíc a přepočtený k CZK
- kurz jihosúdánské libry (SSP) k USD, přepočtený k CZK následujícím způsobem:
 - a) vypočtený průměr pro všechny směny z USD měny do SSP měny za předcházející kalendářní měsíc
 - b) výpočet směnného kurzu pro přepočet na měnu CZK: v čitateli vyhlášený kurz ČNB pro USD pro daný měsíc, ve jmenovateli vypočtený průměrný kurz SSP k USD za předcházející měsíc
- kurz afghánského afghání (AFN) k EUR, přepočtený k CZK následujícím způsobem:
 - a) vypočtený průměr z vyhlášených kurzů Afghánské národní banky k EUR v první pracovní den v měsíci
 - b) výpočet směnného kurzu pro přepočet na měnu CZK: v čitateli vyhlášený kurz ČNB pro EUR, ve jmenovateli vypočtený průměr kurzů AFN k EUR

3.6.2. Používání cizí měny ke konci rozvahového dne

Kurzové rozdíly zjištěné ke konci rozvahového dne nebo k jinému okamžiku, ke kterému se sestavuje účetní závěrka, s výjimkou mezitímní účetní závěrky, se uvádějí:

- a) podle povahy ve výkazů zisků a ztrát v položce „A.V.21 Kurzové ztráty“ nebo v položce „B.IV.16. Kurzové zisky“, pokud se jedná o kurzové rozdíly zjištěné na účtech účtových skupin 21, 22 a 26,
- b) podle povahy v rozvaze (bilanci) v položce aktiv, „B.IV.3. Kurzové rozdíly aktivní“ nebo v položce pasiv „B.IV.3. Kurzové rozdíly pasivní“, pokud se jedná o kurzové rozdíly zjištěné na účtech účtové skupiny 05, 06 a na účtech pohledávek, závazků, úvěrů a finančních výpomocí.

Hodnota finančních prostředků, závazků a pohledávek vykazovaných k 31. 12. 2015 a evidovaných v cizí měně vyhlášené ČNB je přepočítána směnným kurzem ČNB platným ke dni 31. 12. 2015. Pokud cizí měna není vyhlášená ČNB denně, použije se kurz vyhlášený ČNB k 31. 12. 2015 jako kurzy ostatních měn mimo níže uvedené případy, kdy za kurz k 31. 12. 2015 se považuje:

- kurz kubánského konvertibilního pesa (CUC), který byl vypočten za dané účetní období k 31. 12. 2015
- kurz kubánského pesa (CUP), který byl vypočten za dané účetní období k 31. 12. 2015
- kurz podněsterského rublu (PDR), který byl vypočten za dané účetní období k 31. 12. 2015
- kurz myanmarského kyatu (MMK), který byl vypočten za dané účetní období k 31. 12. 2015
- kurz jihosúdánské libry (SSP), který byl vypočten za dané účetní období k 31. 12. 2015
- kurz afghánského afghání (AFN), který byl vypočten za dané účetní období k 31.12.2015

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 grantů, o darovaném majetku a materiálu. Součástí zůstatku jsou také hospodářské výsledky do roku 2003.

Přehled významných dárců je součástí výroční zprávy společnosti.

Společnost člení fondy na vázané a volné:

- v případě vázaných fondů 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 v kompetenci ČvT a buď není vázáno žádným dalším předpisem, eventuálně je takovým předpisem použití vázáno jen velmi obecně.

Společnost vytvořila v účtovém rozvrhu v rámci účtové skupiny 91 (fondy) syntetické účty 919 (fondy-nepředané zásoby), na tomto účtu je zachycena část prostředků fondů alokovaná ke krytí nakoupených a nepředaných zásob k 31.12.2015. Čerpání (zúčtování) fondů zachycených na účtech 919 bude provedeno v dalším účetním období na základě fyzického předání zásob 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.

3.1.1. Dlouhodobý majetek (v tis. Kč)

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

	Stav k 31.12.2014	Přírůstek	Úbytek					zúčtová ní záloh / zařazení	Stav k 31.12.2015
			likvida- ce	prodej	darová- ní	manka /škody	Přece- nění majetku		
Nehmotný majetek	14 357	6 472	503	0	0	0	0	3 811	16 515
z toho:									
software	12 228	3 236	503						14 961
ocenitelná práva	1 533	0							1 533
drobný nehmotný majetek	21								21
nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	3 236						3 236	0
poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	575	0						575	0
Hmotný majetek	70 819	29 939	262	877	3 411	444	0	15 833	79 931
z toho:									
pozemky	2 647								2 647
budovy	26 308	2 687							28 995
automobily a motocykly	26 298	12 120		851	2 897	126			34 544
ostatní hmotný majetek (*)	10 514	583	254	26	514	52			10 251
drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 407		8			266			3 133
nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (stavby)	0								0
nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (nezařazený majetek)	1 203	14 549						15 391	361
poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	442	0						442	0
Finanční majetek	4 457	2 188	0	2 216	0	0	55	0	4 374
z toho:									
cenné papíry (**)	4 457	2 188		2 216			55		4 374
podíly v ovládaných a řízených osobách	0								0
Celkem	89 633	38 599	765	3 093	3 411	444	55	19 644	100 820

Pozn.: * v řádce ostatní hmotný majetek – likvidace je zahrnuta také hodnota majetku, která byla použita na náhradní díly;
**v řádce 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 31.12.2014	Přírůstek	Úbytek				Stav k 31.12.2015
			likvidace	prodej	darování	manka/ škody	
Nehmotný majetek	11 314	2 399	503	0	0	0	13 210
z toho:							
software	10 613	2 003	503				12 113
ocenitelná práva	680	396					1 076
drobný nehmotný majetek	21						21
Hmotný majetek	34 421	10 001	262	877	3 411	444	39 428
z toho:							
budovy	1 984	1 965					3 949
automobily a motocykly	19 885	6 931		851	2 897	126	22 942
ostatní hmotný majetek	9 145	1 105	254	26	514	52	9 404
drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 407		8			266	3 133
Celkem	45 735	12 400	765	877	3 411	444	52 638

Dlouhodobý majetek - zůstatková cena

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2015
Nehmotný majetek	3 043	3 305
z toho:		
software	1 615	2 849
ocenitelná práva	853	456
drobný nehmotný majetek	0	0
nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	575	0
Hmotný majetek	36 398	40 503
z toho:		
pozemky	2 647	2 647
budovy	24 324	25 046
automobily a motocykly	6 413	11 602
ostatní hmotný majetek	1 369	847
drobný dlouhodobý hmotný majetek	0	0
nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (stavby)	0	0
nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (nezařazený majetek)	1 203	361
poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	442	0
Finanční majetek	4 457	4 374
z toho:		
cenné papíry	4 457	4 374
podíly v ovládaných a řízených osobách	0	0
Celkem	43 898	48 182

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

Počet ks (dluhopisu) k 31.12.2014	Hodnota v tis. Kč (podle ocenění v ÚZ) k 31.12.2014	Počet ks (dluhopisu) k 31.12.2015	Hodnota v tis. Kč (podle ocenění v ÚZ) k 31.12.2015
170	4 457	151	4 374

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 31.12.2014	k 31.12.2015
Materiál na skladě	16 058	25 832
Materiál na cestě	0	0
Výrobky	66	67
Zvířata	0	0
Zboží na skladě a v prodejnách	42	45
Poskytnuté zálohy na zásoby	2 475	11 457
Zboží na cestě	0	0
Zásoby celkem	18 641	37 401

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
- vzdělávací DVD Jednoho světa na školách, publikace "Normalizace"

Výrobky představují zásoby knihy „(Ne)bolí“.

Zboží na skladě a v prodejnách tvoří výrobky v kavárně Langhans.

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

5.2. Pohledávky (v tis. Kč) – aktiva B. II.	stav k 31.12.2014	stav k 31.12.2015
<i>skutečnosti uvedené kurzívou se vztahují k roku 2015</i>		
Pohledávky z obchodního styku	45 177	39 588
z toho		
pohledávky za odběrateli	6 024	11 729
pohledávky po lhůtě splatnosti více než 365 dnů	169	0
pohledávky po lhůtě splatnosti 181 až 364 dnů	45	61
pohledávky po lhůtě splatnosti 91 až 180 dnů	21	538
pohledávky po lhůtě splatnosti 0 až 90 dnů	2 924	5 864
pohledávky před uplynutím splatnosti	2 865	5 266
<i>výše neuhrazených pohledávek k datu sestavení výkazů: 3 388</i>		
poskytnuté provozní zálohy	38 771	26 665
<i>nejvýznamnější částky tvoří zálohy dodavatelům, kteří implementují dílčí část projektu především v Angole, Barmě, Gruzii, Kambodži, Kosovu, Ukrajině a České republice. Další významnou část tvoří zálohy na služby (elektřina, plyn, nájem) v České republice.</i>		
ostatní pohledávky	382	1 194
<i>nejvýznamnější částky tvoří pohledávky vůči dodavatelům služeb, za vydobropisovaná plnění, neuhrazené vratky z vyúčtovaných poskytnutých záloh a přeplatky</i>		
Pohledávky za zaměstnanci	2 249	1 947
<i>zálohy na dlouhodobé neukončené služební cesty; poskytnuté provozní zálohy zaměstnancům, vyúčtované v roce 2016</i>		
Pohledávky za státním rozpočtem	0	0
Jiné pohledávky	18 511	12 554
<i>nejvýznamnější část tvoří pohledávky z titulu nevyúčtovaných záloh poskytnutých partnerům v rámci jednotlivých společných projektů přijatých od Evropské komise a pohledávka vůči Raiffeisenbank na Ukrajině, která z obdržených prostředků v roce 2015 vyplatí finanční dary fyzickým osobám až v roce 2016.</i>		
<i>Přijaté zálohy na společné projekty evidujeme v rozvaze na ř. 123 jiné závazky</i>		
Dohadné účty aktivní	40 351	60 418
<i>Jedná se o dohady na výnosy k neuhrazeným grantům, kdy v roce 2015 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 Sýrii, Etiopii a Afghánistánu; projekty jsou hrazené z prostředků Evropské komise, Norských fondů, agentury OSN a z prostředků Německé vlády</i>		
Celkem pohledávky	106 288	114 507

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

Krátkodobý finanční majetek

	k 31.12.2014	k 31.12.2015
Hotovost pokladny	11 587	12 870
Ceniny	60	55
Bankovní účty	221 186	367 248
Ostatní cenné papíry	6 376	7 076
Peníze na cestě	5 798	334
Celkem	245 007	387 583

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

Realizovatelné cenné papíry (podilové listy investičních fondů)

Počet ks k 31.12.2014	Hodnota v tis. Kč k 31.12.2014	Počet ks k 31.12.2015	Hodnota v tis. Kč k 31.12.2015
26 015	6 376	32 478	7 076

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

stav k
31.12.2014

stav k
31.12.2015

náklady příštích období

4 360

5 012

významnou část tvoří náklady roku 2016 zaplacené v roce 2015 na pojištění a letenky.

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

39 329

63 919

jedná se o smluvně zajištěné a obdržené příjmy prostředků v dalším účetním období pro projekty, které byly již částečně realizovány v roce 2015.

Nejvýznamnější část příjmů pochází od vlády USA prostřednictvím Department for International Development, a od WFP - organizace OSN zabývající se potravinovou bezpečností, dále od EU, Německé vlády, IOM (mezinárodní organizace pro migraci).

kursové rozdíly aktivní

2 621

1 193

Jedná se o nerealizované kurzové ztráty, o kterých bude v souladu s předpisy účtováno při úhradě

závazků nebo inkasu pohledávek a závazků v dalším účetním období. Hodnota kursových rozdílů aktivních, která se vztahuje k cenným papírům a je zahrnuta ve výše uvedeném čísle, je vyčíslena v kapitole finančního majetku.

Celkem jiná aktiva

46 310

70 124

6. Vlastní jmění

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

účet 901 - Vlastní jmění

	vlastní jmění minulých období	majetek z grantů pro vlastní činnost	materiální dary	Celkem
stav k 1.1.2015	8 176 418,90	30 401 899,37	1 502,00	38 579 820,27
zvýšení stavu hmotného majetku, přijaté materiální dary		12 404 894,26	165 481,23	12 570 375,49
vyřazení hmotného majetku, odpisy, poskytnuté dary		-8 447 749,35	-165 483,23	-8 613 232,58
stav k 31.12.2015	8 176 418,90	34 359 044,28	1 500,00	42 536 963,18
		42 536 963,18		

Navýšení vlastního jmění tvoří zejména: pořízení automobilů a motorek (9 831tis. Kč) a doalokace prostředků na technické zhodnocení nemovitosti (1 643 tis. Kč), kterou společnost nakoupila v roce 2012. Snížení vlastního jmění tvoří zejména odpisy majetku z grantů pro vlastní činnost (8 448 tis Kč)

6.2. Fondy – účtová skupina 91 (v 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 1.1.2015	zvýšení - přijaté prostředky, dary	snížení - čerpání, poskytnutí darů	vratky nevyčerpaných prostředků/korekce	zůstatek pro čerpání v roce 2016
CELKEM FONDY	316 121 710,27	1 465 905 479,18	1 218 138 365,36	22 461 330,77	541 427 493,32

Z toho:

6.2.1. Fondy vázané

	počáteční stav k 1.1.2015	zvýšení - přijaté prostředky, dary	snížení - čerpání, poskytnutí darů	vratky nevyčerpaných prostředků/korekce	zůstatek pro čerpání v roce 2016
Veřejné sbírky (číslo jednací / název sbírky)					
S-MHMP/578034/2013 Postavme školu v Africe	3 321 161,73	2 332 145,96	3 587 600,00	0,00	2 065 707,69
S-MHMP/352276/2013 Banát (Rumunsko)	11 757,74	49 486,00	47 079,11	0,00	14 164,63
SVS-OVS3-2014/024221 SOS Ukrajina	987,43	5 498,00	0,00	0,00	6 485,43
S-MHMP/334787/2012 SOS Sýrie	4 124 690,29	505 380,96	4 629 636,39	0,00	434,86
Celkem veřejné sbírky	7 458 597,19	2 892 510,92	8 264 315,50	0,00	2 086 792,61

	počáteční stav k 1.1.2015	zvýšení - přijaté prostředky, dary	snížení - čerpání, poskytnutí darů	vratky nevyčerpaných prostředků/korekce	zůstatek pro čerpání v roce 2016
Dotace ze státního a místních rozpočtů, z EU a dotace ostatních zahraničních vlád					
Dotace ze státního rozpočtu	12 829 447,46	113 124 863,40	116 895 383,27	3 722 826,26	5 336 101,33
Dotace z místních rozpočtů	228 664,33	43 576 016,00	43 223 898,65	413 781,68	167 000,00
Dotace z prostředků EU	97 473 332,85	391 572 401,66	302 538 949,59	22 054 880,05	164 451 904,87
Dotace z operačních programů	0,00	26 351 086,77	35 756 302,09	-10 127 637,09	722 421,77
Dotace z prostředků ostatních zahraničních vlád	19 266 800,89	485 690 040,72	404 193 475,62	542 747,44	100 220 618,55
Dotace z prostředků Agentur OSN	3 472 432,38	176 041 710,06	141 128 134,42	592 205,78	37 793 802,24
Celkem dotace	133 270 677,91	1 236 356 118,61	1 043 736 143,64	17 198 804,12	308 691 848,76

	počáteční stav k 1.1.2015	zvýšení - přijaté prostředky, dary	snížení - čerpání, poskytnutí darů	vratky nevyčerpaných prostředků/korekce	zůstatek pro čerpání v roce 2016
Fondy - vázané dary (granty)					
Vázané dary (granty) - NGO	26 876 920,54	83 698 684,81	54 737 785,04	5 119 347,24	50 718 473,07
Celkem fondy (granty)	26 876 920,54	83 698 684,81	54 737 785,04	5 119 347,24	50 718 473,07

	počáteční stav k 1.1.2015	zvýšení - přijaté prostředky, dary	snížení - čerpání, poskytnutí darů	vratky nevyčerpaných prostředků/korekce	zůstatek pro čerpání v roce 2016
Ostatní fondy					
Ostatní	13 136 078,85	13 520 647,97	11 745 056,70	143 101,41	14 768 568,71
Dary nepeněžní	148 956,69	1 939 190,89	1 722 493,26	0,00	365 654,32
Sociální fond Slovensko	16 965,76	22 411,05	25 107,07	0,00	14 269,74
Celkem ostatní fondy	13 302 001,30	15 482 249,91	13 492 657,03	143 101,41	15 148 492,77
CELKEM VÁZANÉ FONDY	180 908 196,94	1 338 429 564,25	1 120 230 901,21	22 461 252,77	376 645 607,21

6.2.2. Fondy volné

	počáteční stav k 1.1.2015	zvýšení - přijaté prostředky, dary	snížení - čerpání, poskytnutí darů	vratky nevyčerpaných prostředků/korekce	zůstatek pro čerpání v roce 2016
Veřejné sbírky (číslo jednací / název sbírky)					
S-MHMP/166354/2008 S-MHMP/204638/2011 S-MHMP/284758/2014 Dlouhodobá sbírka Skutečná pomoc	41 687 740,08	33 059 416,70	35 232 035,24	78,00	39 515 043,54
SVS-OVS3-2013/030868 SVS-OVS3-2014/032224 Skutočný darček	30 620,13	17 801,07	38 772,48	0,00	9 648,72
S-MHMP/1230014/2012 Dlouhodobá humanitární sbírka:					
Povodně v ČR	5 239 048,33	80 748,80	2 211 764,60	0,00	3 108 032,53
Filipíny - tajfun Haiyan	2 826 001,86	37 910,23	507 447,68	0,00	2 356 464,41
Povodně v Bosně a Hercegovině a Srbsku	58 956,76	1 513,50	479,79	0,00	59 990,47
Sýrie a Irák	0,00	6 922 373,20	9 385,04	0,00	6 912 988,16
Nepál	0,00	33 332 199,47	17 383 320,09	0,00	15 948 879,38
Ukrajina	4 894 202,04	3 627 122,63	4 562 074,58	0,00	3 959 250,09
S-MHMP/1551858/2014 Lepší škola pro všechny	3 981 967,25	5 090 002,25	5 487 923,48	0,00	3 584 046,02
Celkem veřejné sbírky	58 718 536,45	82 169 087,85	65 433 202,98	78,00	75 454 343,32

	počáteční stav k 1.1.2015	zvýšení - přijaté prostředky, dary	snížení - čerpání, poskytnutí darů	vratky nevyčerpaných prostředků/korekce	zůstatek pro čerpání v roce 2016
Ostatní fondy					
Fond tvořený z prostředků: Charles Stewart Mott Foundation, The Ford Foundation, Šimon Pánek - cena Qudriga, cena Unilever - nákup cenných papírů	9 259 433,02	0,00	0,00	0,00	9 259 433,02
Klub přátel	57 380 301,97	40 071 380,71	32 103 563,03	0,00	65 348 119,65
Rezervní fond a fond provozních rezerv (tvořený ze zisků minulých let)	9 855 241,89	5 235 446,37	370 698,14	0,00	14 719 990,12
Celkem ostatní fondy	76 494 976,88	45 306 827,08	32 474 261,17	0,00	89 327 542,79
CELKEM VOLNÉ FONDY	135 213 513,33	127 475 914,93	97 907 464,15	78,00	164 781 886,11

7. Výsledek hospodaření

7.1. Hospodářský výsledek a výpočet daně k 31.12.2015

Výsledek hospodaření společnosti za rok 2015 je účetní zisk ve výši 7 410 tis. Kč (po zdanění).

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

- realizaci činností, které jsou v souladu s posláním společnosti - ve sloupci hlavní činnost
- 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 2015 na dani z příjmů právnických osob je ve výši 1 989 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

Výnosy celkem	1 475 880 863,51
Náklady celkem (mimo 591)	1 466 481 681,20
Výsledek hospodaření před zdaněním	9 399 182,31
Úprava základu daně	2 233 858,81
Základ daně celkem	11 633 041,12
Snížení základu daně dle §20 ZDP	1 000 000,00
Konečný základ	10 633 041,12
Základ daně po zaokrouhlení	10 633 000,00
Daň 19%	2 020 270,00
Sleva na dani	30 960,00
Daň 19% po započítané slevě	1 989 310,00

V roce 2014 bylo uplatněno snížení základu daně dle § 20 v rámci přiznání daně z příjmů ve výši 1.000.000Kč. 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 2015.

7.2. Schválení účetní závěrky za rok 2014

Správní rada na svém zasedání v červnu 2015 schválila účetní závěrku společnosti za účetní období roku 2014, ve kterém byl vykázán zisk po zdanění ve výši 5 235 446,37Kč, který byl v souladu s rozhodnutím správní rady dne 25.06.15 převeden do Fondu provozních rezerv společnosti.

8. Cizí zdroje

8.1. Závazky (v tis. Kč) B.III.	stav k 31.12.2014	stav k 31.12.2015
<i>skutečnosti uvedené kurzívou se vztahují k roku 2015</i>		
Závazky z obchodních vztahů celkem	39 480	26 702
z toho		
závazky k dodavatelům	36 512	24 222
závazky po lhůtě splatnosti více než 365 dnů	0	98
závazky po lhůtě splatnosti 181 až 364 dnů	17 087	385
závazky po lhůtě splatnosti 91 až 180 dnů	4 667	4 206
závazky po lhůtě splatnosti 0 až 90 dnů	4 632	2 947
závazky před uplynutím doby splatnosti	10 126	16 586
<i>výše neuhrazených závazků k datu sestavení výkazů: 2 248</i>		
přijaté zálohy	2 396	1 560
<i>nejvýznamnější část tvoří přijaté zálohy od společnosti Food and Agriculture Organization na distribuci semen v postižených oblastech v Sýrii a Afghánistánu</i>		
ostatní závazky	572	920
<i>jedná se především o zádržné při nákupu stavebních prací v Etiopii a Kambodži</i>	392	788
<i>ostatní</i>	180	132
Závazky vůči zaměstnancům	13 396	12 275
<i>výše neuhrazených závazků k datu sestavení výkazů: 667</i>		
Závazky k instituci sociálního zabezpečení (Česká republika)	3 035	2 542
<i>k datu sestavení výkazů nejsou závazky po splatnosti</i>		
Závazky k institucím zdravotního pojištění (Česká republika)	1 307	1 091
<i>k datu sestavení výkazů nejsou závazky po splatnosti</i>		
Závazky k institucím sociálního a zdravotního pojištění	251	385
<i>Angola, Etiopie, Filipíny, DR Kongo, Kambodža, Kosovo, Slovensko, Srbsko, Srí Lanka, Turecko, Ukrajina</i>		
<i>k datu sestavení výkazů nejsou závazky po splatnosti</i>		
Závazky ke státnímu rozpočtu (Česká republika)	3 766	2 982
<i>Jedná se především o závazek z titulu doplatku daně z příjmů právnických osob za rok 2015, vratky nevyčerpaných částí dotací ze státního rozpočtu a daň ze závislé činnosti za zaměstnance.</i>		
<i>výše neuhrazených závazků k datu sestavení výkazů: 1 402</i>		
Závazky ke státnímu rozpočtu	3 132	1 428
<i>Afghánistán, Angola, Arménie, DR Congo, Etiopie, Filipíny, Gruzie, Jižní Sudán, Kambodža, Kosovo, Moldávie, Mongolsko, Nepál, Slovensko, Srbsko, Srí Lanka, Turecko, Ukrajina</i>		
<i>Jedná se především o daň ze závislé činnosti a odvody ostatních daní.</i>		
<i>k datu sestavení výkazů nejsou závazky po splatnosti</i>		
Jiné závazky	19 566	4 714
<i>Většinu tvoří přijaté zálohy od Evropské komise, které jsou určeny pro partnery v rámci společných projektů.</i>		
<i>Formou záloh jsou tyto prostředky předávány partnerům jednotlivých projektů.</i>		
<i>Po schválení dílčího vyúčtování Evropskou komisí jsou přijaté i poskytnuté zálohy vzájemně zúčtovány.</i>		
<i>Související poskytnuté zálohy partnerů jsou evidovány na ř. 69 rozvahy - jiné pohledávky</i>		
Dohadné účty pasivní (elektřina, plyn, dodávky tepla, vodné a stočné)	2 810	3 596
<i>Jedná se o náklady účetního období, které dosud nebyly společností vyúčtovány (fakturovány).</i>		
Celkem závazky	86 743	55 715

8.2. Jiná pasiva celkem (v tis. Kč) – pasiva B. IV.

	stav k 31.12.2014	stav k 31.12.2015
výdaje příštích období	10 223	1 708
<i>prostřednictvím tohoto účtu společnost účtuje náklady, jež s běžným účetním obdobím souvisí, avšak výdaj byl uskutečněn v období následujícím. Jedná se zejména o projektové náklady partnerů a cestovní náhrady zaměstnanců</i>		
výnosy příštích období	728	7 405
<i>jedná se o prostředky obdržené k podpoře občanské spolupráce, dobrého vládnutí a rozvoj venkova v Afghánistánu</i>		
kursové rozdíly pasivní	2 370	1 664
<i>jedná se o nerealizované kursové zisky, o kterých bude v souladu s předpisy účtováno při úhradě nebo inkasu pohledávek v dalším účetním období</i>		
Celkem jiná pasiva	13 321	10 777

9. Výkaz zisku a ztráty - náklady

Položka A.II.8 „ostatní služby“ vykazuje hodnotu 325 032 tis. Kč, obsahuje náklady na ostatní nakupované služby, které tvoří zejména náklady partnerů v rámci realizace společných projektů prostřednictvím „implementation agreement“, náklady na pronájem a provoz kanceláří a nákup služeb v rámci poskytování sociálních služeb v ČR a také 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.

Položka A.V.22 „dary“ vykazuje hodnotu 611 456 tis. Kč obsahuje zejména finanční dary a darovaný materiál, poskytnuté v rámci aktivit humanitární a rozvojové pomoci především v Sýrii, na Ukrajině a v Nepálu. Finanční dary a darovaný materiál byly použity na zajištění ubytování, stravy a přezimování pro obyvatele ve válečných zónách a vnitřní uprchlíky zejména v Sýrii a na Ukrajině a pro obyvatele postižené zemětřesením v Nepálu.

Položka A.V.24 „jiné ostatní náklady“ vykazuje hodnotu 75 326 tis. Kč obsahuje zejména vynaložené náklady partnerů v rámci realizace společných projektů prostřednictvím „partnership agreement“.

10. Výkaz zisku a ztráty - výnosy

Položka B.I.2. „tržby z prodeje služeb“ vykazuje hodnotu 89 031 tis. Kč, obsahuje zejména tržby za služby spojené s distribucí potravin a materiálu v Sýrii a zprostředkování infrastrukturního rozvoje místním komunitám v Afghánistánu.

Položka B.IV.17. „zúčtování fondů“ vykazuje hodnotu 1 208 775 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.18. „jiné ostatní výnosy“ vykazuje hodnotu 122 189 tis. Kč a souvisí opět s hlavní činností společnosti, obsahuje zejména dohady na výnosy k dosud neuhrazeným grantům, kdy v roce 2015 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 2015.

11. Další významné skutečnosti

Majetek společnosti není zatížen zástavním právem.
Společnost neeviduje žádné závazky neuvedené v účetní závěrce.

Po rozvahovém dni do data sestavení účetní závěrky došlo k rozhodnutí utlumit aktivity Slovenské organizační složky uvedené v bodu 1.2. a projekty i zaměstnance postupně převést na partnerský subjekt Člověk v ohrožení, n.o., který byl zapsán do rejstříku neziskových organizací Slovenské republiky dne 5.1.2016. Tento nový subjekt byl založen společností Člověk v tísni, o.p.s.

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. 2015.

V Praze dne 7. 6. 2016

Vyhotovila: Anna Spružinová
hlavní účetní



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

Člověk v tísni, o. p. s.

IČO: 25755277

Přehled o peněžních tocích (cash flow)

ke dni 31. prosince 2015

(v tis. Kč)

		běžné účetní období	minulé účetní období
P.	Stav peněžních prostředků na začátku účetního období	245 007	214 424
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti			
Z.	Hospodářský výsledek před zdaněním za účetní jednotku jako celek	9 399	6 304
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	13 130	11 533
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	12 241	9 620
A.1.2.	Změna stavu rezerv a opravných položek	0	0
A.1.3.	Zisk (-) ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	64	-2
A.1.4.	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	-94	-102
A.1.5.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	919	948
A.1.6.	Darovaný majetek (stavby)		1 069
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	22 529	17 837
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu	-86 588	-8 938
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a aktivních účtů časového rozlišení	-33 164	-43 689
A.2.2.	Změna krátkodobých závazků a pasivních účtů časového rozlišení	-34 664	26 999
A.2.3.	Změna stavu zásob	-18 760	7 752
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků	0	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami	-64 059	8 899
A.3.	Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	0	0
A.4.	Přijaté úroky	94	102
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	-1 514	-155
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-65 479	8 846
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Nabytí stálých aktiv	-18 453	-13 216
B.1.1.	Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	-14 108	-10 954
B.1.2.	Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	-2 661	-825
B.1.3.	Nabytí dlouhodobého finančního majetku	-1 684	-1 437
B.2.1.	Příjmy z prodeje hmotných a nehmotných stálých aktiv	97	2
B.2.2.	Příjmy z dlouhodobého finančního majetku	2 384	1 648
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-15 972	-11 566
Peněžní toky z finanční činnosti			
C.1.	Změna stavu dlouhodobých závazků	0	0
C.1.1.	Snížení nebo zvýšení dlouhodobých úvěrů	0	0
C.1.2.	Snížení nebo zvýšení ostatních dlouhodobých závazků	0	0
C.2.	Zvýšení nebo snížení vlastních zdrojů z vybraných operací	224 027	33 303
C.2.1.	Změny stavu jmění	-1 278	-3 823
C.2.2.	Změny stavu fondů	225 305	37 126
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	224 027	33 303
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	142 576	30 583
R.	Stav peněžních prostředků na konci účetního období	387 583	245 007