

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
o ověření účetní závěrky společnosti

Člověk v tísni, o. p. s.

k 31. prosinci 2017



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 2017 do 31. prosince 2017

Datum vyhotovení zprávy: 25. června 2018



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

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

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Člověk v tísni, o. p. s. sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2017, výkazu zisku a ztráty za účetní období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017, přehledu o peněžních tocích za účetní období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017, a přílohy této účetní závěrky (dále jen „účetní závěrka“), která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o činnosti společnosti Člověk v tísni, 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 tísni, o. p. s. k 31. prosinci 2017 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za účetní období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017 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 Člověk v tísni, o. p. s. 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 vedení společnosti Člověk v tísni, o. p. s.

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 Člověk v tísni, o. p. s., k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

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.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán společnosti Člověk v tísni, o. p. s. povinen posoudit, zda je společnost Člověk v tísni, o. p. s. 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 Člověk v tísni, o. p. s. nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

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 účetní jednotky 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 Člověk v tísni, o. p. s. 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 Člověk v tísni, o. p. s. trvat nepřetržitě. 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 Člověk v tísni, o. p. s. trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost Člověk v tísni, o. p. s. ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- 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 správní 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 25. června 2018

Auditorská firma:

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



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. 2017

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky

(v celých tisících Kč)

Člověk v tísni, o. p. s.

Šafaříkova 635/24

120 00 Praha 2

IČ

25755277

Účetní jednotka doručí :

1 x příslušnému finančnímu orgánu

AKTIVA		číslo pol.	Stav k prvnímu	Stav k poslednímu
			dni účet. období 1	dni účet. období 2
a		b		
A.	Dlouhodobý majetek celkem	01	42 351	43 469
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	02	17 621	20 381
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje (012)	03		
2.	Software (013)	04	15 572	15 970
3.	Ocenitelná práva (014)	05	1 533	1 684
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)	06	21	14
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019)	07	151	1 672
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (041)	08	217	1 041
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (051)	09	127	
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	74 048	80 661
1.	Pozemky (031)	11	2 647	2 952
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky (032)	12		
3.	Stavby (021)	13	26 540	27 010
4.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (022)	14	44 460	49 456
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů (025)	15		
6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny (026)	16		
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)	17	172	93
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (029)	18		
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (stavby) (042)	19	229	1 150
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek (052)	20		
A. III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	21	4 687	2 725
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba (061)	22		
2.	Podíly - podstatný vliv (062)	23		
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti (063)	24	4 687	2 725
4.	Zápůjčky organizačním složkám (066)	25		
5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky (067)	26		
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (069)	27		
A. IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	29	-54 005	-60 298
1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje (072)	30		
2.	Oprávky k software (073)	31	-14 140	-15 169
3.	Oprávky k ocenitelným právům (074)	32	-1 392	-1 533
4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku (078)	33	-21	-14
5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku (079)	34	-38	-255
6.	Oprávky ke stavbám (081)	35	-3 857	-4 890
7.	Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům mov. věcí (082)	36	-34 385	-38 344
8.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů (085)	37		
9.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům (086)	38		
10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku (088)	39	-172	-93
11.	Oprávky 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	41	693 928	689 155
B.I.	Zásoby celkem	42	65 005	42 519
1.	Materiál na skladě (112)	43	60 638	41 090
2.	Materiál na cestě (119)	44		
3.	Nedokončená výroba (121)	45		
4.	Polotovary vlastní výroby (122)	46		
5.	Výrobky (123)	47	66	64
6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny (124)	48	5	
7.	Zboží na skladě a v prodejnách (132)	49	38	139
8.	Zboží na cestě (139)	50		
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby (314)	51	4 258	1 226
B.II.	Pohledávky celkem	52	98 023	134 806
1.	Odběratelé (311)	53	8 873	7 806
2.	Směnky k inkasu (312)	54		
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry (313)	55		
4.	Poskytnuté provozní zálohy (314)	56	28 639	71 323
5.	Ostatní pohledávky (315)	57	594	1 293
6.	Pohledávky za zaměstnanci (335)	58	2 524	1 861
7.	Pohledávky za institucemi soc.zabezpečení a veř.zdr.pojištění (336)	59		
8.	Daň z příjmu (341)	60	696	1 186
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 sam (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	5 961	3 066
18.	Dohadné účty aktivní (388)	70	50 736	48 271
19.	Opravná položka k pohledávkám (391)	71		
B.III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	72	454 168	395 955
1.	Peněžní prostředky v pokladně (211)	73	14 703	16 292
2.	Ceniny (213)	74	6	4
3.	Peněžní prostředky na účtech (221)	75	420 607	312 938
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování (251)	76		
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování (253)	77		
6.	Ostatní cenné papíry (256)	78	7 544	7 492
7.	Peníze na cestě (261)	79	11 308	59 229
B.IV.	Jiná aktiva celkem	81	76 732	115 875
1.	Náklady příštích období (381)	82	4 393	4 665
2.	Příjmy příštích období (385)	83	72 339	111 210
AKTIVA CELKEM		85	736 279	732 624

PASIVA		číslo pol.	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
a		b	1	2
A.	Vlastní zdroje celkem	86	632 340	582 093
A.I.	Jmění celkem	87	630 789	581 880
1.	Vlastní jmění (901)	88	35 662	34 983
2.	Fondy (911)	89	595 124	546 905
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků (921)	90	3	-8
A.II.	Výsledek hospodaření celkem	91	1 551	213
1.	Účet výsledku hospodaření (+/-963)	92		213
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (+/-931)	93	1 551	
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let (+/-932)	94		
B.	Cizí zdroje celkem	95	103 939	150 531
B.I.	Rezervy celkem	96	0	0
1.	Rezervy (941)	97		
B.II.	Dlouhodobé závazky celkem	98	203	842
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	203	842
B.III.	Krátkodobé závazky celkem	106	96 727	142 949
1.	Dodavatelé (321)	107	50 171	73 466
2.	Směnky k úhradě (322)	108		
3.	Přijaté zálohy (324)	109	539	578
4.	Ostatní závazky (325)	110	406	1 136
5.	Zaměstnanci (331)	111	14 862	17 889
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům (333)	112	503	1 356
7.	Závazky k institucím sociál.zabezpečení a veř.zdrav.pojištění (336)	113	6 413	6 742
8.	Daň z příjmů (341)	114		
9.	Ostatní přímé daně (342)	115	2 126	2 413
10.	Daň z přidané hodnoty (343)	116	947	342
11.	Ostatní daně a poplatky (345)	117	681	967
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu (346)	118	2 067	8 761
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samospráv. celků (348)	119		
14.	Závazky z upsaných nespacených 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	12 951	23 510
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	5 061	5 789
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci (249)	129		
B.IV.	Jiná pasiva celkem	130	7 009	6 740
1.	Výdaje příštích období (383)	131	6 450	6 347
2.	Výnosy příštích období (384)	132	559	393
PASIVA CELKEM		134	736 279	732 624

Podpisový záznam statutárního orgánu:	Podpis osoby odpovědné za sestavení:	Okamžik sestavení:
Razítko:		25.06.2018
	Telefon:	

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

k 31. 12. 2017

(v celých tisících Kč)

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


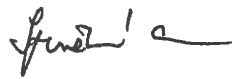
Šafaříkova 635/24
120 00 Praha 2

Účetní jednotka doručí :
1 x příslušnému fin. orgánu

IČ
25755277

Název položky	číslo položky	Činnosti		
		hlavní	hospodářská	celkem
Náklady	01			
A.				
A.I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	02	605 407	1 888	607 295
1. Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek (501, 502, 503)	03	100 049	158	100 207
2. Prodané zboží (504)	04	112	371	483
3. Opravy a udržování (511)	05	3 747	630	4 377
4. Náklady na cestovné (512)	06	52 425		52 425
5. Náklady na reprezentaci (513)	07	4 552		4 552
6. Ostatní služby (518)	08	444 522	729	445 251
A.II. Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	09	2	0	2
7. Změna stavu zásob vlastní činnosti (561, 562, 563, 564)	10	2		2
8. Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb (571, 572)	11			0
9. Aktivace dlouhodobého majetku (573, 574)	12			0
A.III. Osobní náklady	13	375 466	1 588	377 054
10. Mzdové náklady (521)	14	310 447	1 240	311 687
11. Zákonné sociální pojištění (524)	15	64 753	348	65 101
12. Ostatní sociální pojištění (525)	16	41		41
13. Zákonné sociální náklady (527)	17	215		215
14. Ostatní sociální náklady (528)	18	10		10
A.IV. Daně a poplatky	19	4 571	90	4 661
15. Daně a poplatky (531, 532, 538)	20	4 571	90	4 661
A.V. Ostatní náklady	21	1 041 577	32	1 041 609
16. Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále (541, 542)	22	638		638
17. Odpis nedobytné pohledávky (543)	23	792	7	799
18. Nákladové úroky (544)	24	5		5
19. Kursové ztráty (545)	25	58 239		58 239
20. Dary (546)	26	677 321		677 321
21. Manka a škody (548)	27	352	3	355
22. Jiné ostatní náklady (549)	28	304 230	22	304 252
A.VI. Odpisy, prod.majetek, tvorba a použití rezerv a opr.položek	29	20 102	0	20 102
23. Odpisy dlouhodobého majetku (551)	30	9 105		9 105
24. Prodaný dlouhodobý majetek (552)	31	239		239
25. Prodané cenné papíry a podíly (553)	32	9 928		9 928
26. Prodaný materiál (554)	33	830		830
27. Tvorba a použití rezerv a opravných položek (556, 559)	34			0
A.VII. Poskytnuté příspěvky	35	1 755	0	1 755
28. Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami (581, 582)	36	1 755		1 755
A.VIII. Daň z příjmů	37	0	507	507
29. Daň z příjmů (591)	38		507	507
Náklady celkem	39	2 048 880	4 105	2 052 985

Název položky	Číslo položky	Činnosti		
		hlavní	hospodářská	celkem
B. Výnosy	40			
B.I. Provozní dotace	41	0	0	0
1. Provozní dotace (691)	42			0
B.II. Přijaté příspěvky	43	12 264	0	12 264
2. Přijaté příspěvky zúčt. mezi organizačními složkami (681)	44			0
3. Přijaté příspěvky (Dary) (682)	45	12 264		12 264
4. Přijaté členské příspěvky (684)	46			0
B.III. Tržby za vlastní výkony a za zboží (601, 602, 603, 604)	47	44 909	4 837	49 746
B.IV. Ostatní výnosy	48	1 979 927	2	1 979 929
5. Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále (641, 642)	49	84		84
6. Platby za odepsané pohledávky (643)	50	9		9
7. Výnosové úroky (644)	51	107		107
8. Kursové zisky (645)	52	24 002		24 002
9. Zúčtování fondů (646)	53	1 797 105		1 797 105
10. Jiné ostatní výnosy (649)	54	158 620	2	158 622
B.V. Tržby z prodeje majetku	55	11 259	0	11 259
11. Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (652)	56	632		632
12. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů (653)	57	9 738		9 738
13. Tržby z prodeje materiálů (654)	58	826		826
14. Výnosy z krátkodobého finančního majetku (655)	59	2		2
15. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (657)	60	61		61
Výnosy celkem	61	2 048 359	4 839	2 053 198
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	62	-521	1 241	720
D. Výsledek hospodaření po zdanění	63	-521	734	213

Podpisový záznam statutárního orgánu:	Podpis osoby odpovědné za sestavení:	Okamžik sestavení: 25.06.2018
Razítko:		Telefon:
		

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



Příloha účetní závěrky ke dni 31.12.2017

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 31.12.2017 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

Dne 13. března 2018 byla schválena změna statutu společnosti týkající se rozšíření správní rady o další 3 členy. Stejného dne byli zvoleni noví členové správní rady a jejich předseda. K datu sestavení účetní závěrky je ve složení:

Jan Pergler – předseda
Kristina Taberyová
Petr Jančárek
Petr Kostohryz
Daniel Münich
Jana Straková

Obecně prospěšné služby k 31.12.2017:

- 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 pracovním 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, tato skutečnost byla 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 činností organizační složky je identický s činnostmi společnosti v České republice.

V průběhu roku 2016 došlo k ukončení aktivit organizační složky společnosti na Slovensku. Veškerá aktiva i pasiva organizační složky byla převedena ke dni 12.7.2016 na partnerskou organizaci Člověk v ohrožení, n.o., se sídlem: Požiarnická 17, 08001 Prešov, IČO: 50082001, která byla založena společností Člověk v tísni, o.p.s. a zapsána do rejstříku neziskových organizací Slovenské republiky dne 5.1.2016.

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: 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).

2. Rozklad osobních nákladů za účetní období 1.1. až 31.12.2017

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 (Kč)	Celkem osobní náklady (Kč)
Afghánistán	169,67	22 523 200,83	11 062,26		22 523 200,83
Angola	80,33	9 880 647,65	10 250,06	713 311,57	10 593 959,22
Arménie	3,00	617 484,59	17 152,35		617 484,59
Bosna a Hercegovina od 1.2.2017	2,00	419 214,91	19 055,22	111 519,98	530 734,89
DR Kongo	56,75	6 654 011,29	9 770,94	387 775,05	7 041 786,34
Etiopie	119,67	11 667 923,87	8 125,07	972 575,52	12 640 499,39
Filipíny	25,00	5 331 282,02	17 770,94	211 321,34	5 542 603,36
Gruzie	26,33	8 077 281,08	25 564,25		8 077 281,08
Kambodža	56,08	13 930 189,62	20 699,88	29 231,58	13 959 421,20
Kosovo	5,50	1 312 703,31	19 889,44	132 584,16	1 445 287,47
Kostarika	5,83	2 705 947,27	38 678,49	626 828,95	3 332 776,22
Irák	48,91	17 600 796,67	29 988,97		17 600 796,67
Moldávie	7,58	1 996 297,47	21 946,98	757 683,23	2 753 980,70
Mongolsko	8,25	1 618 236,63	16 345,82	213 017,71	1 831 254,34
Myanmar od 1.7.2017	23,17	1 333 383,02	9 591,30		1 333 383,02
Nepál	61,67	8 814 188,00	11 910,42		8 814 188,00
Srbsko	1,92	178 805,58	7 760,66	16 964,85	195 770,43
Srí Lanka	1,42	448 206,14	26 303,18	63 348,66	511 554,80
Turecko vyjma 1.9.-31.10.2017	35,30	10 480 115,71	29 688,71	3 443 954,45	13 924 070,16
Ukrajina	170,92	25 412 373,21	12 389,99	5 565 071,52	30 977 444,73
Zambie od 1.9.2017	12,75	250 067,53	4 903,28	14 728,86	264 796,39
Celkem mise				13 259 917,43	164 512 273,83
Zaměstnanci v pracovním poměru z ČR a z EU zaměstnaní v ČR i zahraničí dle českého pracovního práva (včetně DPČ)	473,37	153 667 141,00	27 051,98	52 107 054,00	205 774 195,00
z toho vedoucí pracovníci (členové výkonné rady)	10,8	6 516 328,00	50 280,31	2 215 574,00	8 731 902,00
	počet DPP	celková částka vyplacených DPP			
Dohody o provedení práce	2053	6 767 670,00			6 767 670,00

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 (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 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 -Angoia, 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) 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 průúčtován 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.

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 USD vyhlášený Central Bank of Myanmar za daný měsíc a přepočtený k CZK
- kurz syrské libry (SYP), který je určován prostřednictvím kurzu k USD vyhlášený Ministerstvem financí OSN za daný měsíc a přepočtený k CZK
- 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 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 a pohledávek vykazovaných k 31. 12. 2017 a evidovaných v cizí měně vyhlášené ČNB je přepočítána směnným kurzem ČNB platným ke dni 31. 12. 2017. Pokud cizí měna není vyhlášená ČNB denně, použije se kurz vyhlášený ČNB k 31. 12. 2017 jako kurzy ostatních měn mimo níže uvedené případy, kdy za kurz k 31. 12. 2017 se považuje:

- kurz kubánského konvertibilního pesa (CUC), který byl vypočten za dané účetní období k 31. 12. 2017
- kurz kubánského pesa (CUP), který byl vypočten za dané účetní období k 31. 12. 2017
- kurz podněsterského rublu (PDR), který byl vypočten za dané účetní období k 31. 12. 2017
- kurz myanmarského kyatu (MMK), který byl vypočten za dané účetní období k 31. 12. 2017
- kurz syrské libry (SYP), který byl vypočten za dané účetní období k 31. 12. 2017
- kurz afghánského afghání (AFN), který byl vypočten za dané účetní období k 31.12.2017

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 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 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: 914 (fondy-nedokončený majetek), na tomto účtu je zachycena část prostředků fondů alokovaná ke krytí nedokončeného majetku k 31.12.2017; 919 (fondy-nepředané zásoby), na tomto účtu je zachycena část prostředků fondů alokovaná ke krytí nakoupených a nepředaných zásob k 31.12.2017. 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 31.12.2016	Přírůstek	Úbytek						Zúčtová- ní záloh / zařazení	Stav k 31.12.2017
			likvida- ce	prodej	darová- ní	manka /škody	Přece- nění majetku			
Nehmotný majetek	17 621	5 123	86	0	0	0	0	2 277	20 381	
z toho:										
software	15 572	477	79						15 970	
ocenitelná práva	1 533	151							1 684	
drobný nehmotný majetek	21		7						14	
ostatní nehmotný majetek	151	1 521							1 672	
nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	217	2 974						2 150	1 041	
poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	127							127	0	
Hmotný majetek	74 048	19 245	1 216	1 211	394	206	0	9 605	80 661	
z toho:										
pozemky	2 647	313		8					2 952	
umělecká díla, předměty a sbírky	0								0	
budovy	26 540	470							27 010	
automobily a motocykly	33 910	4 916	626	1 203	394	44			36 559	
ostatní hmotný majetek (*)	10 550	3 020	547			126			12 897	
drobný dlouhodobý hmotný majetek	172		43			36			93	
nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (stavby)	0								0	
nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (nezařazený majetek)	229	10 425						9 504	1 150	
poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	101						101	0	
Finanční majetek	4 687	1 382	0	3 344	0	0	0	0	2 725	
z toho:										
cenné papíry (**)	4 687	1 382		3 344			16		2 725	
Celkem	96 356	25 649	1 302	4 555	394	206	0	11 781	103 767	

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 vykázané i hodnoty vypořádání v době splatnosti pláště dluhopisu či kuponu dluhopisu.

Dlouhodobý majetek – oprávkky – aktiva A. IV.

	Stav k 31.12.2016	Přírůstek	Úbytek				Stav k 31.12.2017
			likvidace	prodej	darování	manka/ škody	
Nehmotný majetek	15 591	1 466	86	0	0	0	16 971
z toho:							
software	14 140	1 108	79				15 169
ocenitelná práva	1 392	141					1 533
drobný nehmotný majetek	21		7				14
ostatní nehmotný majetek	38	217					255
Hmotný majetek	38 414	7 932	1 216	1 203	394	206	43 327
z toho:							
budovy	3 857	1 033					4 890
automobily a motocykly	27 024	5 044	626	1 203	394	44	29 801
ostatní hmotný majetek	7 361	1 855	547			126	8 543
drobný dlouhodobý hmotný majetek	172		43			36	93
Celkem	54 005	9 398	1 302	1 203	394	206	60 298

Dlouhodobý majetek - zůstatková cena

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
Nehmotný majetek	2 030	3 410
z toho:		
software	1 431	801
ocenitelná práva	142	151
drobný nehmotný majetek	0	0
ostatní nehmotný majetek	113	1 417
nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	217	1 041
poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	127	0
Hmotný majetek	35 634	37 334
z toho:		
pozemky	2 647	2 952
budovy	22 683	22 120
automobily a motocykly	6 886	6 758
ostatní hmotný majetek	3 189	4 354
drobný dlouhodobý hmotný majetek	0	0
nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (stavby)	0	0
nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (nezařazený majetek)	229	1 150
poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0
Finanční majetek	4 687	2 725
z toho:		
cenné papíry	4 687	2 725
Celkem	42 351	43 469

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

Počet ks (dluhopisu) k 31.12.2016	Hodnota v tis. Kč (podle ocenění v ÚZ) k 31.12.2016	Počet ks (dluhopisu) k 31.12.2017	Hodnota v tis. Kč (podle ocenění v ÚZ) k 31.12.2017
158	4 687	127	2 725

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 31.12.2016	k 31.12.2017
Materiál na skladě	60 638	41 090
Materiál na cestě	0	0
Výrobky	66	64
Zvířata	5	0
Zboží na skladě a v prodejnách	38	139
Poskytnuté zálohy na zásoby	4 258	1 226
Zboží na cestě	0	0
Zásoby celkem	65 005	42 519

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
- publikace "Normalizace" a knihy „Katalog příběhy bezpráví“ a "Moskva posílá tanky"

Výrobky představují zásoby knihy „(Ne)bolí“ a publikace "Mýty o soc.časech"

Zvířata představují zejména psi a morče.

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 a v Angole.

	stav k 31.12.2016	stav k 31.12.2017
5.2. Pohledávky (v tis. Kč) – aktiva B. II.		
<i>skutečnosti uvedené kurzívou se vztahují k roku 2017</i>		
Pohledávky z obchodního styku	38 106	80 422
z toho		
pohledávky za odběrateli	8 873	7 806
pohledávky po lhůtě splatnosti více než 365 dnů	0	0
pohledávky po lhůtě splatnosti 181 až 364 dnů	7	2
pohledávky po lhůtě splatnosti 91 až 180 dnů	9	8
pohledávky po lhůtě splatnosti 0 až 90 dnů	4 056	1 069
pohledávky před uplynutím splatnosti	4 801	6 727
<i>výše neuhrazených pohledávek k datu sestavení výkazů: 83</i>		
poskytnuté provozní zálohy	28 639	71 323
<i>nejvýznamnější částky tvoří zálohy dodavatelům, kteří implementují dílčí část projektu především v Kambodži, Ukrajině, Mongolsku, Etiopii, Gruzii, Sýrii, Angole a České republice. Další významnou část tvoří zálohy na služby (elektřina, plyn, nájem) v České republice.</i>		
ostatní pohledávky	594	1 293
<i>nejvýznamnější částky tvoří pohledávky vůči dodavatelům služeb, za vydobropisovaná plnění, neuhrazené vratky z vyúčtovaných poskytnutých záloh a přeplatky</i>		
Pohledávky za zaměstnanci	2 524	1 861
<i>zálohy na dlouhodobé neukončené služební cesty; poskytnuté provozní zálohy zaměstnancům, vyúčtované v roce 2018</i>		
Pohledávky za státním rozpočtem	696	1 186
<i>zaplacené zálohy na DPPO 2017</i>		
Jiné pohledávky	5 961	3 066
<i>nejvýznamnější část tvoří pohledávky z titulu nevyúčtovaných záloh poskytnutých partnerům v rámci jednotlivých společných projektů přijatých od Evropské komise. Přijaté zálohy na společné projekty evidujeme v rozvaze na ř. 123 jiné závazky</i>		
Dohadné účty aktivní	50 736	48 271
<i>Jedná se o dohady na výnosy k neuhrazeným grantům, kdy v roce 2017 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 Afghánistánu, Iráku, Gruzii, Mongolsku, Ukrajině a České republice. Projekty jsou hrazené z prostředků Evropské komise, agentur OSN, z prostředků zahraničních vlád (USA, Moldávie) a neziskových organizací</i>		
Celkem pohledávky	98 023	134 806

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

Krátkodobý finanční majetek

	k 31.12.2016	k 31.12.2017
Hotovost pokladny	14 703	16 292
Ceniny	6	4
Bankovní účty	420 607	312 938
Ostatní cenné papíry	7 544	7 492
Peníze na cestě	11 308	59 229
Celkem	454 168	395 955

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

Realizovatelné cenné papíry (podílové listy investičních fondů)

Počet ks k 31.12.2016	Hodnota v tis. Kč k 31.12.2016	Počet ks k 31.12.2017	Hodnota v tis. Kč k 31.12.2017
33 519	7 544	7 497 502	7 492

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

stav k
31.12.2016 stav k
31.12.2017

náklady příštích období

4 393

4 665

významnou část tvoří náklady roku 2018 zaplacené v roce 2017 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

72 339

111 210

jedná se o smluvně zajištěné a obdržené příjmy prostředků v dalším účetním období pro projekty, které byly již částečně realizovány v roce 2017.

Nejvýznamnější část příjmů pochází od vlády USA prostřednictvím Department for International Development, a od WFP - organizace OSN zabývající se potravinovou bezpečností, dále od Evropské unie, Britské a Německé vlády.

Celkem jiná aktiva

76 732

115 875

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	Celkem
stav k 1.1.2017	8 176 418,90	27 484 481,82	1 500,00	35 662 400,72
zvýšení stavu hmotného majetku, přijaté materiální dary		3 895 272,19	355 085,63	4 250 357,82
vyřazení hmotného majetku, odpisy, poskytnuté dary		-4 574 427,94	-355 085,63	-4 929 513,57
stav k 31.12.2017	8 176 418,90	26 805 326,07	1 500,00	34 983 244,97
				34 983 244,97

Navýšení vlastního jmění tvoří zejména: nákup generatorů (1 098 tisíc Kč), polovina domu v Lázních Libverda prostřednictvím závěti (784 tis Kč), pořízení aut v Zambii darováním (719 tis Kč)

Snížení vlastního jmění tvoří zejména odpisy majetku z grantů pro vlastní činnost (4 567 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 1.1.2017	zvýšení - přijaté prostředky, dary	snížení - čerpání, poskytnutí darů	vratky nevyčerpaných prostředků/korekce	zůstatek pro čerpání v roce 2018
CELKEM FONDY	595 124 142,23	1 779 061 207,31	1 799 774 724,90	27 505 965,76	546 904 658,88

Z toho:

6.2.1. Fondy vázané

	počáteční stav k 1.1.2017	zvýšení - přijaté prostředky, dary	snížení - čerpání, poskytnutí darů	vratky nevyčerpaných prostředků/korekce	zůstatek pro čerpání v roce 2018
--	------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---	--

Veřejné sbírky (číslo jednací / název sbírky)

S-MHMP/578034/2013 Postavme školu v Africe	2 306 254,13	2 158 604,72	1 987 640,52	0,00	2 477 218,33
S-MHMP/352276/2013 Banát (Rumunsko)	24 619,64	87 549,00	71 161,53		41 007,11
Celkem veřejné sbírky	2 330 873,77	2 246 153,72	2 058 802,05	0,00	2 518 225,44

	počáteční stav k 1.1.2017	zvýšení - přijaté prostředky, dary	snížení - čerpání, poskytnutí darů	vratky nevyčerpaných prostředků/korekce	zůstatek pro čerpání v roce 2018
--	------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---	--

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

Dotace ze státního rozpočtu	4 889 545,84	148 541 132,00	141 316 808,11	5 998 678,96	6 115 190,77
Dotace z místních rozpočtů	912 269,00	43 520 849,09	39 839 283,04	3 576 215,96	1 017 619,09
Dotace z prostředků EU	229 861 334,64	583 482 290,14	594 666 746,71	181 055,85	218 495 822,22
Dotace z operačních programů	33 597 434,89	54 814 788,98	62 867 676,24	3 537 031,32	22 007 516,31
Dotace z prostředků ostatních zahraničních vlád	65 288 369,11	659 976 556,65	649 390 263,89	1 000 384,27	74 874 277,60
Dotace z prostředků Agentur OSN	28 567 244,18	106 528 258,95	107 465 637,91	11 211 554,95	16 418 310,27
Celkem dotace	363 116 197,66	1 596 863 875,81	1 595 546 415,90	25 504 921,31	338 928 736,26

	počáteční stav k 1.1.2017	zvýšení - přijaté prostředky, dary	snížení - čerpání, poskytnutí darů	vratky nevyčerpaných prostředků/korekce	zůstatek pro čerpání v roce 2018
--	------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---	--

Fondy - vázané dary (granty)

Vázané dary (granty) nestátní neziskové organizace	11 285 769,69	42 768 857,47	31 066 058,39	1 424 826,38	21 563 742,39
Celkem fondy (granty)	11 285 769,69	42 768 857,47	31 066 058,39	1 424 826,38	21 563 742,39

	počáteční stav k 1.1.2017	zvýšení - přijaté prostředky, dary	snížení - čerpání, poskytnutí darů	vratky nevyčerpaných prostředků/korekce	zůstatek pro čerpání v roce 2018
--	------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---	--

Ostatní fondy

Ostatní	24 987 643,58	23 056 002,18	25 606 330,40	0,00	22 437 315,36
Dary nepeněžní	479 053,37	2 248 901,34	1 036 169,78	0,00	1 691 784,93
Celkem ostatní fondy	25 466 696,95	25 304 903,52	26 642 500,18	0,00	24 129 100,29

CELKEM VÁZANÉ FONDY	402 199 538,07	1 667 183 790,52	1 655 313 776,52	26 929 747,69	387 139 804,38
----------------------------	-----------------------	-------------------------	-------------------------	----------------------	-----------------------

6.2.2. Fondy volné

počáteční stav k 1.1.2017	zvýšení - přijaté prostředky, dary	snížení - čerpání, poskytnutí darů	vratky nevyčerpaných prostředků/korekce	zůstatek pro čerpání v roce 2018
------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---	--

Veřejné sbírky (číslo jednací / název sbírky)

S-MHMP/166354/2008					
S-MHMP/204638/2011					
S-MHMP/284758/2014					
Dlouhodobá sbírka Skutečná pomoc	48 645 607,16	39 089 428,44	49 783 536,26		37 951 499,34
S-MHMP/1230014/2012					
Dlouhodobá humanitární sbírka					
Povodně v ČR	1 851 044,19	45 072,00	831 524,61	0,00	1 064 591,58
Filipiny - tajfun Haiyan	215 226,14	27 903,42	222 840,99	0,00	20 288,57
Povodně v Bosně a Hercegovině a Srbsku	60 590,47	0,00	60 590,47	0,00	0,00
Sýrie a Irák	9 501 013,89	3 171 965,92	10 941 406,23	0,00	1 731 573,58
Nepál	7 733 900,04	473 060,44	3 679 289,78	0,00	4 527 670,70
Ukrajina	2 638 521,67	791 956,69	1 267 808,09	0,00	2 162 670,27
knihovna v Mosulu	0,00	191 361,94	1 505,67	0,00	189 856,27
S-MHMP/1551858/2014					
Lepší škola pro všechny	3 995 381,47	7 094 935,05	2 347 623,86		8 742 692,66
Celkem veřejné sbírky	74 641 285,03	50 885 683,90	69 136 125,96	0,00	56 390 842,97

	počáteční stav k 1.1.2017	zvýšení - přijaté prostředky, dary	snížení - čerpání, poskytnutí darů	vratky nevyčerpaných prostředků/korekce	zůstatek pro čerpání v roce 2018
Ostatní fondy					
Fond tvořený z prostředků: Charles Stewart Mott Foundation, The Ford Foundation, Šimon Pánek - cena Qudriga, cena Unilever - nákup cenných papírů	9 676 718,09	158 933,00		576 218,07	9 259 433,02
Klub přátel	81 768 699,52	51 251 377,08	53 488 329,46	0,00	79 531 747,14
Rezervní fond a fond provozních rezerv (tvořené ze zisků minulých let)	21 417 021,62	1 550 813,64	15 079 811,23	0,00	7 888 024,03
Ostatní	5 420 879,90	8 030 609,17	6 756 681,73	0,00	6 694 807,34
Celkem ostatní fondy	118 283 319,13	60 991 732,89	75 324 822,42	576 218,07	103 374 011,53

CELKEM VOLNÉ FONDY	192 924 604,16	111 877 416,79	144 460 948,38	576 218,07	159 764 854,50
---------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-------------------	-----------------------

7. Výsledek hospodaření

7.1. Hospodářský výsledek a výpočet daně k 31.12.2017

Výsledek hospodaření společnosti za rok 2017 je účetní zisk ve výši 213 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 2017 na dani z příjmů právnických osob je ve výši 507 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	2 053 198 556,97
Náklady celkem (mimo 591)	2 052 478 234,18
Výsledek hospodaření před zdaněním	720 322,79
Úprava základu daně	3 690 454,03
Základ daně celkem	4 410 776,82
Snížení základu daně dle §20 ZDP	1 000 000,00
Konečný základ	3 410 776,82
Základ daně po zaokrouhlení	3 410 000,00
Daň 19%	647 900,00
Sleva na dani	140 820,00
Daň 19% po započítané slevě	507 080,00

V roce 2016 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 2017.

7.2. Schválení účetní závěrky za rok 2016

Správní rada na svém zasedání v červnu 2017 schválila účetní závěrku společnosti za účetní období roku 2016, ve kterém byl vykázán zisk po zdanění ve výši 1 550 813,64 Kč, který byl v souladu s rozhodnutím správní rady dne 28.06.17 převeden do Fondu provozních rezerv společnosti.

8. Cizí zdroje

8.1. Závazky (v tis. Kč) B.III.	stav k 31.12.2016	stav k 31.12.2017
<i>skutečnosti uvedené kurzívou se vztahují k roku 2017</i>		
Závazky z obchodních vztahů celkem	51 116	75 181
z toho závazky k dodavatelům	50 171	73 466
závazky po lhůtě splatnosti více než 365 dnů	0	1 413
závazky po lhůtě splatnosti 181 až 364 dnů	134	10 192
závazky po lhůtě splatnosti 91 až 180 dnů	206	2 022
závazky po lhůtě splatnosti 0 až 90 dnů	5 563	15 975
závazky před uplynutím doby splatnosti	44 268	43 864
<i>výše neuhrazených závazků k datu sestavení výkazů: 6 761</i>		
přijaté zálohy	539	578
<i>jedná se o zálohy a kauce přijaté od nájemníků bytového domu v ul. Koněvova</i>		
ostatní závazky	406	1 136
<i>jedná se především o zádržné při nákupu stavebních prací v Etiopii a Kambodži</i>	354	491
<i>ostatní (dobropisy, přeplatek přijaté zálohy)</i>	52	645
Závazky vůči zaměstnancům	15 365	19 245
<i>výše neuhrazených závazků k datu sestavení výkazů: 134</i>		
Závazky k instituci sociálního zabezpečení (Česká republika)	3 537	4 216
<i>k datu sestavení výkazů nejsou závazky po splatnosti</i>		
Závazky k institucím zdravotního pojištění (Česká republika)	1 521	1 815
<i>k datu sestavení výkazů nejsou závazky po splatnosti</i>		
Závazky k institucím sociálního a zdravotního pojištění	1 355	711
Angola, Bosna, Etiopie, Filipíny, DR Kongo, Kambodža, Kostarika, Moldávie, Mongolsko, Nepál, Srbsko, Ukrajina, Zambie		
<i>k datu sestavení výkazů nejsou závazky po splatnosti</i>		
Závazky ke státnímu rozpočtu (Česká republika)	4 203	10 492
<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>		
Závazky ke státnímu rozpočtu	1 618	1 991
Afghánistán, Angola, Arménie, Myanmar, Bosna, DR Kongo, Etiopie, Filipíny, Gruzie, Irák, Jižní Súdán, Kambodža, Kosovo, Kostarika, Moldávie, Mongolsko, Nepál, Srbsko, Turecko, Ukrajina, Zambie		
<i>Jedná se především o daň ze závislé činnosti a odvody ostatních daní.</i>		
<i>výše neuhrazených závazků k datu sestavení výkazů: 25</i>		
Jiné závazky	12 951	23 510
<i>Většinu tvoří přijaté zálohy od Evropské komise, které jsou určené pro partnery v rámci společných projektů. Formou záloh jsou tyto prostředky předávány partnerům jednotlivých projektů. Po schválení dílčího vyúčtování Evropskou komisí jsou přijaté i poskytnuté zálohy vzájemně zúčtovány. Související poskytnuté zálohy partnerů jsou evidovány na ř. 69 rozvahy - jiné pohledávky</i>		
Dohadné účty pasivní (elektrina, plyn, dodávky tepla, vodné a stočné)	5 061	5 789
<i>Jedná se o náklady účetního období, které dosud nebyly společností vyúčtovány (fakturovány).</i>		
Celkem závazky	96 727	142 949

8.2. Jiná pasiva celkem (v tis. Kč) – pasiva B. IV.**stav k 31.12.2016 stav k 31.12.2017**

výdaje příštích období	6 450	6 347
<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, cestovní náhrady zaměstnanců a náklady na audit projektů.</i>		
výnosy příštích období	559	393
Celkem jiná pasiva	7 009	6 740

9. Výkaz zisku a ztráty - náklady

Položka A.I.6 „ostatní služby“ vykazuje hodnotu 445 251 tis. Kč, obsahuje zejména nákupy od dodavatelů služeb v rámci realizace projektů zejména 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 677 321 tis. Kč obsahuje zejména finanční dary a darovaný materiál, poskytnuté v rámci aktivit humanitární a rozvojové pomoci především v Sýrii, na Ukrajině, v Nepálu, Iráku a v Gruzii. 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 a po zemětřesení v Nepálu.

Položka A.V.22 „jiné ostatní náklady“ vykazuje hodnotu 304 252 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 49 746 tis. Kč, obsahuje zejména tržby za služby spojené s distribucí potravin a materiálu v Sýrii a zajištění přístupu k pitné vodě pro obyvatele v Etiopii.

Položka B.IV.9. „zúčtování fondů“ vykazuje hodnotu 1 797 105 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 158 622 tis. Kč a souvisí opět s hlavní činností společnosti, obsahuje zejména dohady na výnosy k dosud neuhrazeným grantům, kdy v roce 2017 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 2017.

11. Odměna auditorské společnosti

Za povinný audit roční účetní závěrky za rok 2017 náleží auditorské společnosti odměna ve výši 455 tis. Kč. Za jiné ověřovací služby bylo auditorskou společností v roce 2017 fakturováno celkově 136 tis. Kč, za poradenskou činnost 59 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:

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

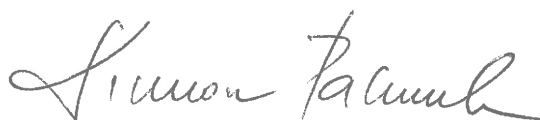
Jiný majetek společnosti, než výše uvedený, není zatížen zástavním právem. Společnost neeviduje žádné další závazky neuvedené v účetní závěrce.

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. 2017.

V Praze dne 25. 6. 2018



Vyhotovila: Anna Spružinová
hlavní účetní



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

Člověk v tísni, o. p. s.

IČO: 25755277

Přehled o peněžních tocích (cash flow)

ke dni 31. prosince 2017

(v tis. Kč)

	běžné účetní období	minulé účetní období
P. Stav peněžních prostředků na začátku účetního období	454 168	387 583
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z. Hospodářský výsledek před zdaněním za účetní jednotku jako celek	720	2 384
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	9 453	14 872
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	9 171	14 425
A.1.2. Změna stavu rezerv a opravných položek	0	0
A.1.3. Zisk (-) ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-404	-649
A.1.4. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	-102	-108
A.1.5. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	788	1 204
A.1.6. Darovaný majetek (stavby)		
A.* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	10 173	17 256
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	-7 800	19 096
A.2.1. Změna stavu pohledávek a aktivních účtů časového rozlišení	-76 239	9 456
A.2.2. Změna krátkodobých závazků a pasivních účtů časového rozlišení	45 953	-27 604
A.2.3. Změna stavu zásob	22 486	37 244
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	2 373	36 352
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	-5	-1
A.4. Přijaté úroky	107	109
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	-993	-1 529
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	1 482	34 931
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	-13 855	-9 523
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	-9 632	-7 245
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	-2 847	-1 110
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku	-1 376	-1 168
B.2.1. Příjmy z prodeje hmotných a nehmotných stálých aktiv	632	723
B.2.2. Příjmy z dlouhodobého finančního majetku	3 338	839
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-9 885	-7 961
Peněžní toky z finanční činnosti		
C.1. Změna stavu dlouhodobých závazků	639	203
C.1.1. Snížení nebo zvýšení dlouhodobých úvěrů	0	0
C.1.2. Snížení nebo zvýšení ostatních dlouhodobých závazků	639	203
C.2. Zvýšení nebo snížení vlastních zdrojů z vybraných operací	-50 449	39 412
C.2.1. Změny stavu jmění	-2 230	-14 285
C.2.2. Změny stavu fondů	-48 219	53 697
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-49 810	39 615
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-58 213	66 585
R. Stav peněžních prostředků na konci účetního období	395 955	454 168