GROHOVÁ AUDIT, s.r.o.
číslo oprávnění auditorské společnosti 499

Zpráva auditora o ověření účetní závěrky sestavená k 31.12.2017 obecně prospěšné společnosti

Dejvické divadlo, o.p.s.

IČ: 271 57 806

Obsah . . . . . .

- Zpráva nezávislého auditora k účetní závěrce
- Výkaz zisku a ztráty dle Přílohy č. 2 vyhlášky č. 504/2002 Sb., za rok končící 31.12.2017
- Rozvaha sestavená dle Přílohy č. 1 vyhlášky č. 504/2002 Sb., k 31.12.2017
- Příloha k účetní závěrce za rok končící 31.12.2017

Zpráva nezávislého auditora určená pro zakladatele obecně prospěšné společnosti

Výrok auditora
Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Dejvické divadlo, o.p.s. (dále také „Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Dejvické divadlo, o.p.s. k 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2017 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 nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

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

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

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

Odpovědnost ředitele Společnosti za účetní závěrku
Ředitel Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je ředitel Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy ředitel plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit. Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky
Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti ředitel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí

události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat ředitele mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

GROHOVÁ AUDIT, s.r.o.
číslo oprávnění
auditorské společnosti 499
Na Rybníčku 387/6
460 01 Liberec 3

Ing. Štěpánka Grohová
auditor číslo oprávnění 1781

V Liberci dne 2. března 2018

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY za účetní období roku 2017 v tis. Kč		Dejvické divadlo, o.p.s. Zelená 1084/15a , Praha 6 27157806	
Označ.	**TEXT**	**Hlavní činnost**	**Hospodářská činnost**
A.	**Náklady**	**39 024**	**526**
I.	**Spotřebované nákupy a nakupované služby**	**13 446**	**102**
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovatelných dodávek	1 682	24
2.	Prodané zboží		
3.	Opravy udržování	121	6
4.	Náklady na cestovné	388	
5.	Náklady na reprezentaci	53	
6.	Ostatní služby	11 202	72
II.	**Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace**		
7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti		
8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitropodnikových služeb		
9.	Aktivace dlouhodobého majetku		
III.	**Osobní náklady**	**25 149**	**424**
10.	Mzdové náklady	18 451	359
11.	Zákonné sociální pojištění	6 156	65
12.	Ostatní sociální pojištění	134	
13.	Zákonné sociální náklady	408	
14.	Ostatní sociální náklady		
IV.	**Daně a poplatky**	**4**	
15.	Daně a poplatky	4	
V.	**Ostatní náklady**	**271**	
16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále		
17.	Odpis nedobytné pohledávky		
18.	Nákladové úroky		
19.	Kursové ztráty		
20.	Dary		
21.	Manka a škody		
22.	Jiné ostatní náklady	271	
VI.	**Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek**	**154**	
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	154	
24.	Prodaný dlouhodobý majetek		
25.	Prodané cenné papíry a podíly		
26.	Prodaný materiál		
27.	Tvorba použití rezerv a opravných položek		
VII.	**Poskytnuté příspěvky**		
28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami		
VIII.	**Daň z příjmů**		
29.	Daň z příjmů		
B.	**Výnosy**	**38 624**	**926**
I.	**Provozní dotace**	**20 813**	
1.	Provozní dotace	20 813	
II.	**Přijaté příspěvky**	**2 460**	
2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami		
3.	Přijaté příspěvky (dary)	2 460	
4.	Přijaté členské příspěvky		
III.	**Tržby za vlastní výkony a za zboží**	15 221	365
IV.	**Ostatní výnosy**	**124**	**561**
5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	10	
6.	Platby za odepsané pohledávky		
7.	Výnosové úroky	21	
8.	Kursové zisky		
9.	Zúčtování fondů		

GROHOVA AUDIT, s.r.o. KA ČR auditorská společnost, oprávněné č. 499

10.	Jiné ostatní výnosy	93	561
V.	**Tržby z prodeje majetku**	**6**	
11.	Tržby z prodeje nehmotného a hmotného majetku	6	
12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		
13.	Tržby z prodeje materiálu		
14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku		
15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku		
C.	**Výsledek hospodaření před zdaněním**	**-400**	**400**
D.	**Výsledek hospodaření po zdanění**	**-400**	**400**

Sestaveno dne:
29.1.2018

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

GROHOVÁ AUDIT s.r.o.
KA ČR
auditorská společnost, oprávnění č. 113

ROZVAHA k 31.12.2017 (tis. Kč)		Dejvické divadlo, o.p.s. Zelená 1084/15a , Praha 6 27 157 806	
Označ.	AKTIVA	2017	
		Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	**Dlouhodobý majetek celkem**	**2 508**	**2 224**
I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek celkem**	**279**	**279**
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje		
2.	Software	119	119
3.	Ocenitelná práva	80	80
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	80	80
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek		
II.	**Dlouhodobý hmotný majetek celkem**	**4 952**	**4 822**
1.	Pozemky		
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	4	4
3.	Stavby		
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	4 948	4 818
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů		
6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny		
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek		
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek		
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		
10	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		
III.	**Dlouhodobý finanční majetek celkem**		
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba		
2.	Podíly - podstatný vliv		
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti		
4.	Zápůjčky organizačním složkám		
5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky		
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek		
IV.	**Oprávky k dlouhodobému majetku celkem**	**-2 723**	**-2 877**
1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje		
2.	Oprávky k softwaru	-119	-119
3.	Oprávky k ocenitelným právům	-1	-9
4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-17	-17
5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku		
6.	Oprávky ke stavbám		
7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	-2 586	-2 732
8.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů		
9.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům		
10	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku		
11	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku		
B.	**Krátkodobý majetek celkem**	**22 740**	**23 955**
I.	**Zásoby celkem**	**95**	**156**
1.	Materiál na skladě	95	156
2.	Materiál na cestě		
3.	Nedokončená výroba		
4.	Polotovary vlastní výroby		
5.	Výrobky		

OKNOVÁ AUDIT, s.r.o. KA ČR auditorská společnost, oprávnění č.499

6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny		
7.	Zboží na skladě a v prodejnách		
8.	Zboží na cestě		
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby		
II.	**Pohledávky celkem**	**1 231**	**1 855**
1.	Odběratelé	1 101	1 802
2.	Směnky k inkasu		
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry		
4.	Poskytnuté provozní zálohy	130	53
5.	Ostatní pohledávky		
6.	Pohledávky za zaměstnanci		
7.	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění		
8.	Daň z příjmů		
9.	Ostatní daně		
10	Daň z přidané hodnoty		
11	Ostatní daně a poplatky		
12	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem		
13	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků		
14	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti		
15	Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí		
16	Pohledávky z vydaných dluhopisů		
17	Jiné pohledávky		
18	Dohadné účty aktivní		
19	Opravná položka k pohledávkám		
III.	**Krátkodobý finanční majetek**	**21 364**	**21 884**
1.	Peněžní prostředky v pokladně	111	87
2.	Ceniny	-37	1
3.	Peněžní prostředky na účtech	21 290	21 796
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování		
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování		
6.	Ostatní cenné papíry		
7.	Peníze na cestě		
IV.	**Jiná aktiva celkem**	**50**	**60**
1.	Náklady příštích období	50	60
2.	Příjmy příštích období		
	AKTIVA CELEM	**25 248**	**26 179**

Sestaveno dne: 29.1.2018	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou:

ROZVAHA k 31.12.2017 (tis. Kč)		Dejvické divadlo, o.p.s. Zelená 1084/15a , Praha 6 27157806	
Označ.	PASIVA	2017	
		Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	**Vlastní zdroje celkem**	**5 037**	**4 636**
I.	**Jmění celkem**	**5 037**	**4 636**
1.	Vlastní jmění	3 830	3 429
2.	Fondy	1 207	1 207
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků		
II.	**Výsledek hospodaření**		
1.	Účet výsledku hospodaření		
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení		
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let		
B.	**Cizí zdroje celkem**	**20 211**	**21 543**
I.	**Rezervy celkem**		
1.	Rezervy		
II.	**Dlouhodobé závazky celkem**		
1.	Dlouhodobé úvěry		
2.	Vydané dluhopisy		
3.	Závazky z pronájmu		
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Dohadné účty pasivní		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky		
III.	**Krátkodobé závazky celkem**	**13 279**	**10 601**
1.	Dodavatelé	373	651
2.	Směnky k úhradě		
3.	Přijaté zálohy	83	186
4.	Ostatní závazky		
5.	Zaměstnanci	925	1 089
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům		
7.	Závazky k institucí sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	553	700
8.	Daň z příjmů		
9.	Ostatní přímé daně	162	212
10.	Daň z přidané hodnoty		
11.	Ostatní daně a poplatky		
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	4	
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	11 179	7 763
14.	Závazky z upsaných cenných papírů a podílů		
15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti		
16.	Závazky z pevných terminovaných operací a opcí		
17.	Jiné závazky		
18.	Krátkodobé úvěry		
19.	Eskontní úvěry		
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy		
21.	Vlastní dluhopisy		
22.	Dohadné účty pasivní		
23	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci		
IV.	**Jiná pasiva celkem**	**6 932**	**10 942**
1.	Výdaje příštích období		
2.	Výnosy příštích období	6 932	10 942
	PASIVA CELKEM	**25 248**	**26 179**

Sestaveno dne:
29.1.2018

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

GROHOVÁ AUDIT s.r.o. KA ČR

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31.12.2017

Dejvické divadlo, o.p.s.

Zelená 1084/15a Praha 6, 160 00, IČO: 27157806

GROHOVÁ AUDIT, s.r.o. * auditorská společnost, oprávnění č. 419 * KA ČR

Obsah

I. Základní údaje 3
II. Obecné účetní zásady 4
a. Dlouhodobý majetek 4
b. Zásoby 4
c. Pohledávky 4
d. Časové rozlišení 4
e. Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek, investiční dotace a dary 4
f. Přijaté dotace 4
g. Vlastní jmění 5
h. Daň z příjmů 5
III. Doplňující údaje k výkazům 6
a. Dlouhodobý majetek 6
b. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění 7
c. Dlouhodobé závazky 7
d. Majetek neuvedený v rozvaze 7
e. Osobní náklady 7
f. Odměna přijatá statutárním auditorem 8
g. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem 8
h. Zástavy a ručení 8
i. Přijaté dotace a dary 8
j. Výsledek hospodaření a daň z příjmu 9
k. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky 10

I. Základní údaje

Účetní období: 1.1.2017 – 31.12.2017

Rozvahový den: 31.12.2017

Název: Dejvické divadlo, o.p.s.

Sídlo organizace: Zelená 1084/15a, 160 00 Praha 6

Právní forma: obecně prospěšná společnost (dále o.p.s.)

Statutární orgán: ředitelka divadla, MgA.Eva Kejkrtová Měřičková

Nejvyšší orgán: Správní rada

Předseda: Ing. Jaroslava Trnková, CSc.

Identifikační číslo: 27157806

Datum vzniku: 1.7.2004 spisová značka.: O 333 vedená u Městského soudu v Praze

Účel: vykonávání umělecké a divadelní činnosti

Hlavní činnost:

veřejné scénické předvádění dramatických či jiných uměleckých děl výkonnými umělci, tj. užití autorských děl ve smyslu zákona č.121/2000sb a to formou pořádání či spolupořádání divadelních nebo jiných kulturních produkcí nebo pohostinskými představeními pro jiné pořadatele v tuzemsku či zahraničí včetně zajišťování služeb a činností souvisejících s realizací divadelních představení a jiných kulturních produkcí.

Vedlejší (hospodářská) činnost:

- Pořádání výstav, veletrhů, přehlídek apod.
- Vydavatelská a nakladatelská činnost
- Reklamní činnost a marketing
- Agenturní činnost v oblasti kultury a umění
- Pronájem nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb
- Specializovaný maloobchod
- Výroba, rozmnožování a nahrávání zvukových a zvukově obrazových záznamů

Kategorie účetní jednotky: Malá jednotka

Zakladatel: Městská část Praha 6, Čs. armády 23, Praha 6

Vklad: 3,918.160,-Kč

II. Obecné účetní zásady

a. Dlouhodobý majetek

Obecně prospěšná společnost (dále jen o.p.s.) eviduje v dlouhodobém hmotném majetku hmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 40.000 Kč, účtuje o něm na účtech dlouhodobého majetku a vykazuje ho v rozvaze.
Hmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 40.000 Kč účtuje o.p.s. do nákladů.

O.p.s. eviduje v dlouhodobém nehmotném majetku nehmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 60.000 Kč.
Odepisování majetku je prováděno lineárně, účetně v návaznosti na odpisový plán dlouhodobého majetku obecně prospěšné společnosti.

Dlouhodobý majetek je oceňován pořizovací cenou.

Úroky nejsou součástí pořizovací ceny dlouhodobého majetku.

b. Zásoby

O.p.s. eviduje v zásobách spotřební materiál. O zásobách se účtuje způsobem A.
Zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami.

c. Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. O.p.s. netvoří účetní opravné položky.

d. Časové rozlišení

O.p.s. účtuje o nákladech příštích období. Prostřednictvím nákladů příštích období časově rozlišuje náklady, které souvisí s dalšími obdobími.
Organizace účtuje také o výnosech příštích období, a to v případě již přijatých, ale zatím nepoužitých dotací.
Prostřednictvím výnosů příštích období časově rozlišuje výnosy, které souvisí s dalšími obdobími.

e. Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek, investiční dotace a dary

Ve vlastním jmění na účtu skupiny 901 – Vlastní jmění organizace účtuje o zdrojích pořízení bezúplatně nabytého dlouhodobého majetku.

f. Přijaté dotace

Přijaté dotace jsou prostředky poskytnuté z veřejných zdrojů, tedy zejména ze zdrojů státního rozpočtu, z rozpočtů územně samosprávných celků, z nadací.

O těchto prostředcích účtuje organizace při přijetí na závazkových účtech skupiny 34, popřípadě rovnou ve výnosech na účtu 691 – Dotace. V případě, že není celá přijatá částka dotace do konce roku utracena, je zbylá částka vykázána jako závazek na účtu skupiny 34 nebo jako výnos příštích období na účtech skupiny 38.

g. Vlastní jmění

Aktuální stav vlastního jmění je k 31.12.2017 ve výši 3, 429 319,63 Kč. Odpovídá účtu 901 k 31.12.2017.

Obecně prospěšná společnost nevlastní a nepořizovala cenné papíry a podíly, nevlastní zajišťovací deriváty, nevlastní deriváty k obchodování, nevlastní vyměnitelné a prioritní dluhopisy.

h. Daň z příjmů

Organizace je veřejně prospěšným poplatníkem v souladu s §17 a) zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen ZDP).

Obecně prospěšná společnost vychází ze širokého základu daně při stanovení daně z příjmů právnických osob.

III. Doplňující údaje k výkazům

a. Dlouhodobý majetek

Přehled přírůstků a úbytků dlouhodobého majetku:

Dlouhodobý majetek	Pořizovací cena k 1.1.2017 (v Kč)	Přírůstky za rok 2017 (v Kč)	Úbytky za rok 2017 (v Kč)	Zůstatková cena k 31.12.2017 (v Kč)
013 – Software	119 000,00	0,00	0,00	119 000,00
014 – Ocenitelná práva	79 910,00	0,00	0,00	79 910,00
018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	80 419,03	0,00	0,00	80 419,03
022 – Hmotné movité věci a jejich soubory	4 947 647,40	269 999,00	400 100,00	4 817 546,40
032 – Umělecká díla, předměty a sbírky	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00
CELKEM	**5 230 976,43**	**269 999,00**	**400 100,00**	**5 100 875,43**

Přehled oprávek dlouhodobého majetku

Dlouhodobý majetek	Zůstatková cena k 1.1.2017 (v Kč)	Oprávky (v Kč)	Vyřazení (v Kč)	Zůstatková cena k 31.12.2017 (v Kč)
073 – Oprávky k softwaru	119 000,00	0,00	0,00	119 000,00
074 – Oprávky k ocenitelným právům	666,00	7 992,00	0,00	8 658,00
078 – Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	17 351,40	0,00	0,00	17 351,40
082 – Oprávky k hmotným movitým věcem a jejich souborům	2 586 178,7	145 446,00	0,00	2 731 624,70
CELKEM	**2 723 196,10**	**153 438,00**	**0,00**	**2 876 634,10**

Zůstatková hodnota dlouhodobého majetku

Dlouhodobý majetek	Zůstatková cena k 31.12.2016 (v Kč)	Zůstatková cena k 31.12.2017 (v Kč)
013 – Software	0,00	0,00
014 – Ocenitelná práva	79 244,00	71 252,00
018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	63 067,63	63 067,63
022 – Hmotné movité věci a jejich soubory	2 361 468,70	2 085 921,70
032 – Umělecká díla, předměty a sbírky	4 000,00	4 000,00
CELKEM	**2 507 780,33**	**2 224 241,33**

b. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění

Společnost neeviduje dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění.

Přehled závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na sociální politiku zaměstnanosti, veřejného zdravotního pojištění a daně z příjmu ze závislé činnosti k 31.12.2017 ve splatnosti:

	Kč	splatnost
- pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na sociální politiku zaměstnanosti	478 234,-	10.1.2018
- veřejné zdravotního pojištění	221 622,-	10.1.2018
- daň z příjmů ze závislé činnosti	211 845,-	10.1.2018

Položky souvisejí se mzdou za měsíc prosinec 2017.

c. Dlouhodobé závazky

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

d. Majetek neuvedený v rozvaze

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

e. Osobní náklady

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2017	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2016
42	43

z toho členů řídících orgánů – Správní rady a Dozorčí rady

Průměrný počet řídících pracovníků v roce 2017	Průměrný počet řídících pracovníků v roce 2016
9	9

Osobní náklady na zaměstnance, z toho na členy řídících orgánů

	2017 v tis. Kč		2016 v tis. Kč	
	Osobní náklady na zaměstnance	Osobní náklady na členy řídících orgánů	Osobní náklady na zaměstnance	Osobní náklady na členy řídících orgánů
Mzdové náklady včetně OON	18 810	0	18 015	0
Zákonné sociální pojištění	6 221	0	6 078	0
Ostatní sociální pojištění	134	0	122	0
Zákonné sociální náklady	408	0	176	0
Osobní náklady celkem	**25 573**	**0**	**24 391**	**0**

Členům orgánů v roce 2017 nebyly poskytnuty žádné odměny ani funkční požitky, nebyly jim poskytnuty ani žádné půjčky, úvěry, záruky či jiná plnění.

Členové orgánů nemají žádnou účast v osobách, s nimiž organizace v roce 2017 uzavřela smluvní vztahy.

f. Odměna přijatá statutárním auditorem

Statutární audit účetní závěrky provádí společnost GROHOVÁ AUDIT, s.r.o. číslo oprávnění auditorské společnosti 499. Odměny jsou auditorovi poskytnuty pouze za povinný audit účetní závěrky ve standardní výši. Jiné služby nebyly auditorem poskytovány.

g. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem

V roce 2017 nevykazuje organizace žádné náklady nebo výnosy, které by byly mimořádné svým původem nebo objemem.

h. Zástavy a ručení

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

i. Přijaté dotace a dary

V roce 2017 byly přijaty následující dotace:

Poskytovatel	Částka v tis. Kč
A. Hl.m.Praha čtyřletý grant	14 980
B. Hl.m.Praha dotace Rosénka záj.Polsko	134
C. Hl.m.Praha dotace divadlo záj.Berlín	200
D. Minist.Kultury podpora divadel	2 179
E. Česko-německý fond příspěvek Berlín	560
F. Městská část Praha 6	2 760
CELKEM	**20 813**

Všechny výše uvedené dotace byly plně vyčerpány.

V roce 2017 byly přijaty následující dary (jednotlivě uvedeny dary nad 10 000 Kč, ostatní souhrnně):

Poskytovatel	Částka	Komentář
Aimtec	80 000,-	
Randstad	60 000,-	
I.D.C.Praha	100 000,-	
Dostálek	130 000,-	
Vápenka Čertovy schody	34 000,-	
Trigema	35 000,-	
Trask Solutions	95 000,-	
Altron	30 000,-	
CS Soft	50 000,-	

GROHOVÁ AUDIT, s.r.o. KA ČR

Metrostav	100 000,-	
Staropramen	180 000,-	
Clifford	65 000,-	
We Invest	100 000,-	
Kone	20 000,-	
ToiToi	55 000,-	
Devepro	190 000,-	
Ondříček	75 000,-	
JT International	180 000,-	
arch.Holub	15 000,-	
ČEPS	730 000,-	
ostatní celkem	33 000,-	
ČSOB	1 600 000,-	
CELKEM DARY:	**3 957 000,-**	

Z výše uvedených darů o.p.s. v roce 2017 využila dary ve výši **260 000,- Kč.**
Současně o.p.s. v roce 2017 využila dary z předchozích let ve výši **2 200 000,-Kč**.
Celkem použita z darů v r. 2017 částka 2 460 000,-Kč.

j. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Hospodářským výsledkem obecně prospěšné společnosti je k 31.12.2017 nula.

V hlavní činnosti je výsledkem hospodaření ztráta – **400 tis. Kč**, v doplňkové činnosti je výsledkem hospodaření zisk + **400 tis. Kč.**

Celkové náklady **39 550 tis. Kč**

z toho:
náklady v hlavní činnosti 39 024 tis. Kč
náklady v doplňkové činnosti 526 tis. Kč

Celkové výnosy **39 550 tis. Kč**

z toho: výnosy v hlavní činnosti 38 624 tis. Kč
z toho:
tržby v hlavní činnosti 15 221 tis. Kč
úroky a jiné ostatní výnosy 130 tis. Kč
dary 2 460 tis. Kč
příspěvek Městské části Praha 6 2 760 tis. Kč
účelová dotace MHMP 15 314 tis. Kč
dotace MK ČR ze St. r. 2 179 tis. K
příspěvek Česko-německý fond 560tis. Kč
výnosy v doplňkové činnosti 926 tis. Kč

Účetně je hospodaření v hlavní činnosti vedeno odděleně od činnosti doplňkové.
Kromě toho jsou náklady a výnosy evidovány střediskově podle činností (Správa DD, Dejvické divadlo, Folklorní soubor Rosénka, Zkušebna DD, Anti.kvariát). Doplňková činnost je v Dejvickém divadle provozována dle platné směrnice.

Daňová povinnost za rok 2017 Dejvickému divadlu **nevznikla.**
Základ daně z příjmu ve výši 400 046,-Kč byl zjištěn následovně:

Výdaje neuznané:	+ 39 024 260,- Kč
Příjmy, které nejsou předmětem daně:	- 38 624 213,- Kč
Dle §20 odst. 7 snížen základ o	300 000,-Kč
Základ daně po úpravě:	100 046,-Kč
Daň:	19 009,-Kč

Uplatněná sleva na dani dle § 35 odst.1a: 19 009,-Kč

Daňová úspora 57 000,- Kč získaná v předchozím roce byla v roce 2017 použita na nákup vybavení divadla:

3700000137	DD mikrofon AKG C 451 B		16 141,-Kč
3700000137	DD mikrofon MROD 015		4 790,-Kč
1700000727	Projektor		195,-Kč
3700000149	Stmívač	*použita částka:*	874,-Kč

k. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

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

V Praze dne 29.1.2018

Sestavil: Ing. Simona Šimáňová

Statutární orgán: MgA. Eva Kejkrtová Měřičková
ředitelka Dejvického divadla, o.p.s.

GROHOVÁ AUDIT, s.r.o. KA ČR