



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2020

v organizaci

Sociální podnik Klubák, z.ú.

30. června 2021



ÚVODNÍ ÚDAJE

Subjekt, u něhož bylo provedeno ověření

Organizace: Sociální podnik Klubák, z.ú.

Adresa: Květnová 109, 267 11 Vráž

IČ: 048 67 271

Předmět činnosti:

- Vytváření chráněných pracovních míst pro zaměstnance se zdravotním postižením a jiným osobám dlouhodobě znevýhodněným na trhu práce

Příjemce zprávy

zakladatelé organizace po projednání ve správní radě

Předmět ověřování

účetní závěrka sestavená k 31.12.2020 za účetní období 1 1.2020 – 31.12.2020

Termín provedení auditu

9.6.2020 – 30.06.2021

Ověření provedl a zprávu auditora zpracoval

22HLAV s.r.o.

Všebořická 82/2, Ústí nad Labem

evidenční číslo KAČR 277

člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem

MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms

odpovědný auditor: Ing. Miroslava Nebuželská, evidenční číslo KAČR 2092



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určena zakladatelům organizace Sociální podnik Klubák, z.ú.

Zpráva o ověření účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace Sociální podnik Klubák, z.ú. (dále také „Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2020, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2020 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Organizaci jsou uvedeny v bodě 1)a) přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka **podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Sociální podnik Klubák, z.ú. k 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2020** v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 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 Organizaci 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 ředitelka Organizace.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámit se s ostatními informacemi a posoudit, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s 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),



tedy 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 Organizaci, 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 ředitelky a revizora Organizace za účetní závěrku

Ředitelka Organizace 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 ředitelka Organizace povinna posoudit, zda je Organizace 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 ředitelka plánuje zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, respektive kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v Organizaci odpovídá revizor.

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 ředitelkou.



- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti ředitelka Organizace uvedla v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky ředitelkou a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Organizace 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 Organizace nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Organizace 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 ředitelku Organizace 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.

22HLAV s.r.o.

člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem

MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms

Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem

Evidenční číslo KAČR 277

30. června 2021



Ing. Miroslava Nebuželská
evidenční číslo KAČR 2092

Nedílnou součástí této zprávy jsou následující přílohy:

1. Rozvaha k 31.12.2020
2. Výkaz zisku a ztráty za období 1.1.2020 – 31.12.2020
3. Příloha k účetní závěrce za období 1.1.2020 – 31.12.2020

ROZVAHA

ROZVAHA dle 504/2002 Sb. ve znění pro rok 2016
Obchodní firma nebo název účetní jednotky

Sociální podnik Klubák

, z.ú.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

Květnová 80

Vráž

267 11

k. 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

v tisících Kč

IČ	0	4	8	6	7	2	7	1
----	---	---	---	---	---	---	---	---

otisk podacího razítka

Označ.	A K T I V A	číslo řádku	Účetní období	
			stav k prvnímu dni	k poslednímu dni
A	Dlouhodobý majetek celkem A.I+...+A.IV.	001	+295	+6 289
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem A.I.1+...+A.I.x	002		
A. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje účet 012	003		
2.	Software účet 013	004		
3.	Ocenitelná práva účet 014	005		
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek účet 018	006		
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek účet 019	007		
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek účet 041	008		
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek účet 051	009		
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem A.II.1+...+A.II.x	010	+310	+6 334
A. II. 1.	Pozemky účet 031	011		
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky účet 032	012		
3.	Stavby účet 021	013		
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory účet 022	014	+135	+135
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů účet 025	015		
6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny účet 026	016		
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek účet 028	017		
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek účet 029	018		
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek účet 042	019		+129
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek účet 052	020	+175	+6 070
A. III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem A.III.1+...+A.III.x	021		
A. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba účet 061	022		
2.	Podíly - podstatný vliv účet 062	023		
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti účet 063	024		
4.	Zápůjčky organizačním složkám účet 066	025		
5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky účet 067	026		
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek účet 069	027		
A. IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem A.IV.1+...+A.IV.x	028	-15	-45
A. IV. 1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje účet 072	029		
2.	Oprávky k softwaru účet 073	030		
3.	Oprávky k ocenitelným právům účet 074	031		
4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku účet 078	032		
5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku účet 079	033		
6.	Oprávky ke stavbám účet 081	034		
7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí účet 082	035	-15	-45
8.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů účet 085	036		
9.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům účet 086	037		
10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku účet 088	038		
11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku účet 089	039		
B.	Krátkodobý majetek celkem B.I+...+B.IV.	040	+376	+624
B. I.	Zásoby celkem	041		
B. I. 1.	Materiál na skladě	042		
2.	Materiál na cestě	043		



Označ.	A K T I V A	číslo řádku	Účetní období		
			stav k prvnímu dni	k poslednímu dni	
3.	Nedokončená výroba	účet 121	044		
4.	Polotovary vlastní výroby	účet 122	045		
5.	Výrobky	účet 123	046		
6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	účet 124	047		
7.	Zboží na skladě a v prodejnách	účet 132	048		
8.	Zboží na cestě	účet 139	049		
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	účet 314	050		
B. II.	Pohledávky celkem	B.II.1+...+B.II.x	051	+125	+103
B. II. 1.	Odběratelé	účet 311	052	+105	+57
2.	Směnky k inkasu	účet 312	053		
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	účet 313	054		
4.	Poskytnuté provozní zálohy	účet 314 - ř. 51	055	+8	+46
5.	Ostatní pohledávky	účet 315	056	+12	
6.	Pohledávky za zaměstnanci	účet 335	057		
7.	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	účet 336	058		
8.	Daň z příjmů	účet 341	059		
9.	Ostatní přímé daně	účet 342	060		
10.	Daň z přidané hodnoty	účet 343	061		
11.	Ostatní daně a poplatky	účet 345	062		
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	účet 346	063		
13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků	účet 348	064		
14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	účet 358	065		
15.	Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	účet 373	066		
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	účet 375	067		
17.	Jiné pohledávky	účet 378	068		
18.	Dohadné účty aktivní	účet 388	069		
19.	Opravná položka k pohledávkám	účet 391	070		
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	B.III.1+...+B.III.x	071	+32	+208
B. III. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	účet 211	072	+3	+3
2.	Ceniny	účet 213	073		
3.	Peněžní prostředky na účtech	účet 221	074	+29	+205
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	účet 251	075		
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	účet 253	076		
6.	Ostatní cenné papíry	účet 256	077		
7.	Peníze na cestě	účet 261	078		
B. IV.	Jiná aktiva celkem	B.IV.1+...+B.IV.x	079	+219	+313
B. IV. 1.	Náklady příštích období	účet 381	080	+10	
2.	Příjmy příštích období	účet 385	081	+209	+313
	AKTIVA CELKEM	A.+B.	082	+671	+6 913



Označ.	P A S I V A	číslo řádku	Účetní období		
			stav k prvnímu dni	k poslednímu dni	
A	Vlastní zdroje celkem	A.I.+...+A.II.	001	+121	+603
A. I.	Jmění celkem	A.I.1+...+A.I.x	002	+89	+196
A. I. 1.	Vlastní jmění	účet 901	003	+89	+89
2.	Fondy	účet 911	004		+107
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	účet 921	005		
A. II.	Výsledek hospodaření celkem	A.II.1+...+A.II.x	006	+32	+407
A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření	účet +/-963	007	xxxxxxxxxxxxxx	+282
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	účet +/-931	008	+26	xxxxxxxxxxxxxx
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	účet +/-932	009	+6	+125
B.	Cizí zdroje celkem	B.I.+...+B.IV.	010	+550	+6 310
B. I.	Rezervy celkem	B.I.1+...+B.I.x	011		
B. I. 1.	Rezervy	účet 941	012		
B. II.	Dlouhodobé závazky celkem	B.II.1+...+B.II.x	013		+5 475
B. II. 1.	Dlouhodobé úvěry	účet 951	014		
2.	Vydané dluhopisy	účet 953	015		
3.	Závazky z pronájmu	účet 954	016		
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	účet 955	017		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	účet 958	018		
6.	Dohadné účty pasivní	účet 389	019		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	účet 959	020		+5 475
B. III.	Krátkodobé závazky celkem	B.III.1+...+B.III.x	021	+537	+786
B. III. 1.	Dodavatelé	účet 321	022	+160	+107
2.	Směnky k úhradě	účet 322	023		
3.	Přijaté zálohy	účet 324	024	+32	+20



Označ.	PASIVA	číslo řádku	Účetní období	
			stav k prvnímu dni	k poslednímu dni
4.	Ostatní závazky	účet 325 025		
5.	Zaměstnanci	účet 331 026	+115	+112
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	účet 333 027		
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	účet 336 028	+51	+52
8.	Daň z příjmů	účet 341 029		
9.	Ostatní přímé daně	účet 342 030	+12	+8
10.	Daň z přidané hodnoty	účet 343 031		+19
11.	Ostatní daně a poplatky	účet 345 032		
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	účet 346 033	+47	
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	účet 348 034		
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	účet 367 035		
15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	účet 368 036	+0	
16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	účet 373 037		
17.	Jiné závazky	účet 379 038	+120	+468
18.	Krátkodobé úvěry	účet 231 039		
19.	Eskontní úvěry	účet 232 040		
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	účet 241 041		
21.	Vlastní dluhopisy	účet 255 042		
22.	Dohadné účty pasivní	účet 389 043		
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	účet 249 044		
B. IV.	Jiná pasiva celkem	B.IV.1+...+B.IV.x 045	+13	+49
B. IV. 1.	Výdaje příštích období	účet 383 046	+13	+49
2.	Výnosy příštích období	účet 384 047		
	PASIVA CELKEM	A.+B. 048	+671	+6 913



Okamžik sestaven 16.6.2021	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
Právní forma účetní jednotky:	PECKOVÁ ALENA
Předmět činnosti nebo účel: Činnosti organizací na ochranu a zlepšení postavení etnických, menšinových a jiných speciálních skupin Ostatní zpracovatelský průmysl	Sociální podnik Klubák, z.ú. Květnová 80, 267 11 Vráž IČO: 048 67 271 DIČ: CZ04867271

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

VZZ dle 504/2002 Sb. ve znění pro rok 2016
Obchodní firma nebo název účetní jednotky

Sociální podnik Klubák

, z.ú.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

Květnová 80

Vráž

267 11

k. 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Od: 1.1.2020 Do: 31.12.2020

v tisících Kč

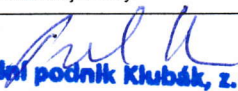
IČ	0	4	8	6	7	2	7	1
----	---	---	---	---	---	---	---	---

otisk podacího razítka

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Běžné období		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
A.	Náklady	A.I+...+A.VIII.	+2 689	+1	+2 690
A. I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	A.I.1+...+A.I.x	+852	+1	+853
A. I. 1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	účty 501, 502, 503	+314	+1	+315
2.	Prodané zboží	účet 504			
3.	Opravy a udržování	účet 511	+15		+15
4.	Náklady na cestovné	účet 512	+1		+1
5.	Náklady na reprezentaci	účet 513			
6.	Ostatní služby	účet 518	+522		+522
A. II.	Změna stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	A.II.1+...+A.II.x			
A. II. 7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	účty 561, 562, 563, 564			
8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	účty 571, 572			
9.	Aktivace dlouhodobého majetku	účty 573, 574			
A. III.	Osobní náklady	A.III.1+...+A.III.x	+1 770		+1 770
A. III. 10.	Mzdové náklady	účet 521	+1 456		+1 456
11.	Zákonné sociální pojištění	účet 524	+308		+308
12.	Ostatní sociální pojištění	účet 525			
13.	Zákonné sociální náklady	účet 527	+6		+6
14.	Ostatní sociální náklady	účet 528			
A. IV.	Daně a poplatky	A.IV.1+...+A.IV.x	+5		+5
A. IV. 15.	Daně a poplatky	účty 531, 532, 538	+5		+5
A. V.	Ostatní náklady	A.V.1+...+A.V.x	+32		+32
A. V. 16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	účty 541, 542	+1		+1
17.	Odpis nedobytné pohledávky	účet 543			
18.	Nákladové úroky	účet 544			
19.	Kursově ztráty	účet 545			
20.	Dary	účet 546			
21.	Manka a škody	účet 548			
22.	Jiné ostatní náklady	účet 549	+31		+31
A. VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	A.VI.1+...+A.VI.x	+30		+30
A. VI. 23.	Odpisy dlouhodobého majetku	účet 551	+30		+30
24.	Prodaný dlouhodobý majetek	účet 552			
25.	Prodané cenné papíry a podíly	účet 553			
26.	Prodaný materiál	účet 554			
27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	účty 556, 559			
A. VII.	Poskytnuté příspěvky	A.VII.1+...+A.VII.x			
A. VII. 28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	účty 581, 582			
A. VIII.	Daň z příjmů	A.VIII.1+...+A.VIII.x	+0		+0
A. VIII. 29.	Daň z příjmů	účet 591	+0		+0
	Náklady celkem		+2 689	+1	+2 690
B.	Výnosy		+2 972		+2 972
B. I.	Provozní dotace	B.I.+...+B.VII. B.I.1+...+B.I.x	+1 118		+1 118
B. I. 1.	Provozní dotace	účet 691	+1 118		+1 118
B. II.	Přijaté příspěvky	B.II.1+...+B.II.x	+10		+10
B. II. 2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	účet 681			
3.	Přijaté příspěvky (dary)	účet 682	+10		+10
4.	Přijaté členské příspěvky				
B. III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží		+1 804		+1 804



Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Běžné období		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
B. IV.	Ostatní výnosy B.IV.1+...+B.IV.x	048	+40		+40
B. IV. 5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále účet 641, 642	049			
6.	Platby za odepsané pohledávky účet 643	050			
7.	Výnosové úroky účet 644	051			
8.	Kursově zisky účet 645	052			
9.	Zúčtování fondů účet 648	053			
10.	Jiné ostatní výnosy účet 649	054	+40		+40
B. V.	Tržby z prodeje majetku B.V.1+...+B.V.x	055			
B. V. 11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku účet 652	056			
12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů účet 653	057			
13.	Tržby z prodeje materiálu účet 654	058			
14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku účet 655	059			
15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku účet 657	060			
	Výnosy celkem	061	+2 972		+2 972
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním B. - A.I.1-...-A.VII.x + C. x	062	+283	-1	+282
D.	Výsledek hospodaření po zdanění B. - A. + D. x	063	+283	-1	+282

Okamžik sestaven 16.6.2021	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
Právní forma účetní jednotky:	PECKOVÁ ALENA
Předmět činnosti nebo účel: Činnosti organizací na ochranu a zlepšení postavení etnických, menšinových a jiných speciálních skupin Ostatní zpracovatelský průmysl	 Sociální podnik Klubák, z.ú. Květnová 80, 267 11 Vráž IČO: 048 67 271 DIČ: CZ04867271



Příloha k účetní závěrce společnosti Sociální podnik Klubák, z.ú. k 31. 12. 2020

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou 504/2002 Sb., kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro nepodnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1. ledna 2020 a končící dnem 31. prosince 2020.

Obsah přílohy

Obecné údaje

Popis účetní jednotky

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

1. Způsob ocenění majetku
2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny
3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování
4. Opravné položky k majetku
5. Odpisování
6. Přepočet cizích měn na českou měnu
7. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztrát

1. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem
2. Pohledávky a závazky
3. Dohadné účty
4. Informace o zaměstnancích
5. Vlastní jmění

Jiná sdělení

1. Aktuální situace



**Příloha k účetní závěrce
společnosti Sociální podnik Klubák, z.ú.
k 31. 12. 2020**

Obecné údaje

Popis účetní jednotky (§39/1)

Obchodní firma: Sociální podnik Klubák, z.ú.

Sídlo: Květnová 109, 267 11 Vráž u Beroun

Právní forma: ústav

IČO: 048 67 271

Předmět činnosti:

- Pracovní rehabilitace handicapovaných s cílem získat a upevnit pracovní návyky v přirozeném sociálním prostředí
- Vzdělávání osob se zdravotním postižením a pečujících osob
- Vzdělávací a aktivační služby pro osoby se zdravotním postižením a pro pečující osoby
- Zaměstnávání osob se zdravotním postižením, pečujících osob a dalších skupin občanů ohrožených sociálním vyloučením a vytváření podmínek pro možnost pracovního uplatnění osob se zdravotním postižením, pečujících osob a dalších skupin občanů ohrožených sociálním vyloučením formou sociálního podnikání
- Poskytování sociálních služeb pro děti, mladistvé a dospělé se zdravotním postižením a celé jejich rodiny – odlehčovací služby
- Vytváření podmínek pro možnost pracovního uplatnění osob se zdravotním postižením, pečujících osob a dalších skupin občanů ohrožených sociálním vyloučením formou sociálního podnikání
- Zaměstnávání osob se zdravotním postižením, pečujících osob a dalších skupin občanů ohrožených sociálním vyloučením formou sociálního podnikání

Datum vzniku společnosti: 23.3.2016

Zřizovatelé organizace:

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Sídlo společnosti	Sledované účetní období		Minulé účetní období	
		Podíl	tj. %	podíl	tj. %
Klubíčko Beroun, z.ú.	Damilská 172,266 01 Tetín	1.000,-	100	1.000,-	100

Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

Druh změny (dodatku)	Datum změny (dodatku)
Viz níže změny v dozorčí radě	



**Příloha k účetní závěrce
společnosti Sociální podnik Klubák, z.ú.
k 31. 12. 2020**

Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

(Do tabulky uveďte u akciových společností předsedu, místopředsedu a členy představenstva a dozorčí rady, u společností s ručením omezeným uveďte jednatele.)

Funkce	Příjmení	Jméno
Ředitel	Pecková	Alena
Člen správní rady	Bc. Čížková	Martina
Předseda správní rady	Bc. Smolíková	Martina
Člen správní rady	Havlíčková	Marie

Ve sledovaném období došlo k následujícím změnám:

Funkce	Původní člen	Nový člen	Datum změny

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování (§39/5)

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a na základě Vyhlášky 504/2002 Sb., kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro nepodnikatele.

1. Způsob ocenění majetku

Zásoby jsou oceňovány ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících cenu pořízení

Ve sledovaném účetním období nevytvořila firma vlastní činností žádný investiční majetek

Ve sledovaném účetním období firma nevlastnila cenné papíry, deriváty ani části majetku a závazky zajištěné deriváty.

Ve sledovaném účetním období firma neměla žádné přírůstky zvířat

2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Druh majetku oceněný ve sledovaném účetním období reprodukční pořizovací cenou	Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny
-	-



3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

a) Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

4. Opravné položky k majetku

a) Opravné položky nebyly tvořeny.

5. Odpisování

Odpisový plán účetních odpisů **dlouhodobého hmotného majetku** účetní jednotka sestavila v interním předpisu tak, že za základ vzala metody používané při vyčíslování daňových odpisů (u majetku pořízeného a zařazeného k 1.1.) , účetní a daňové odpisy se rovnají.

Odpisový plán účetních odpisů **dlouhodobého nehmotného majetku** vycházel z ustanovení § 28 odst. 3 zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví. Dodržuje se zásada jeho odepsání v účetnictví nejdéle na pět let od jeho pořízení, účetní a daňové odpisy se nerovnají.

Systém odpisování drobného dlouhodobého majetku

Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 39.999 Kč je účtován do nákladů společnosti na účet 501 - Spotřeba materiálu.

6. Přepočítání cizích měn na českou měnu (§39/5c)

a) Ve sledovaném období společnost používala přepočítání cizí měny na českou v denním kurzu České národní banky.

7. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou (§39/5c)

Ve sledovaném období společnost nepoužila ocenění reálnou hodnotou.



**Příloha k účetní závěrce
společnosti Sociální podnik Klubák, z.ú.
k 31. 12. 2020**

Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát

1. Rozpis dlouhodobého majetku

	Běžné období		Minulé období	
	Pořizovací cena	Oprávky	Pořizovací cena	Oprávky
Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
Drobný nehmotný majetek	0	0	0	0
Drobný nehmotný majetek - darovaný	0	0	0	0
ostatní	-	-	-	-
Dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Dlouhodobý hmotný majetek	135.000,-	44.888,-	0	0
Drobný hmotný majetek - darovaný	0	0	0	0
Drobný hmotný majetek – el.nakladač	0	0	-	-

2. Pohledávky a závazky (v tis.)

Odběratelé

<i>Pohledávka vůči komu</i>	<i>Popis pohledávky</i>	<i>částka</i>
klientům	faktury za péče o klienty	57

Závazky

<i>Závazek vůči komu</i>	<i>Popis závazku</i>	<i>částka</i>
EKUS	Vedení účetnictví	6
Remontstav	Dodávka obědy	12
Klubíčko Beroun	Poskytnutí OA	89



**Příloha k účetní závěrce
společnosti Sociální podnik Klubák, z.ú.
k 31. 12. 2020**

Ostatní závazky

<i>Závazky</i>	<i>Částka</i>
Mzdy	112
Odvody OSSZ, ZP a FU	60

Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva

	<i>Běžné období</i>	<i>Minulé období</i>
Pohledávky kryté zástavním právem	-	-
Závazky kryté zástavním právem	-	-
Další sledované závazky (peněžní i nepeněžní)	-	-

Poskytnuté provozní zálohy

<i>Poskytnuté zálohy</i>	<i>Poskytnuto komu</i>	<i>Záloha celkem</i>
krátkodobé	záloha za účetnictví, el. proud, plyn	46
dlouhodobé	Záloha na pořízení nemovitosti	175

Finanční leasing – není.

3. Dohadné účty (v tis.)

Dohadné účty pasivní

<i>popis</i>	<i>částka</i>

Dohadné účty aktivní

<i>popis</i>	<i>částka</i>

Časové rozlišení aktivních účtů

<i>Popis</i>	<i>Částka</i>
Účetní služby, spotřeba plynu a ele. proud	49

3. Informace o zaměstnancích (v tis.)



**Příloha k účetní závěrce
společnosti Sociální podnik Klubák, z.ú.
k 31. 12. 2020**

Průměrný počet zaměstnanců a výše osobních nákladů ke dni 31.12.2020

<i>Zaměstnanci</i>	<i>Běžné období</i>	<i>Minulé období</i>	<i>Zaměstnanci</i>	<i>Běžné období</i>	<i>Minulé období</i>
Průměrný počet	8	6	Osobní náklady	1000	907
- z toho řídicích pracovníků	0	0	- z toho řídicích pracovníků	0	0

Závazky vůči OSSZ a ZP

<i>institut</i>	<i>PZ</i>	<i>Přírůstek</i>	<i>Úbytek</i>	<i>KZ</i>
OSSZ	40	324	322	42
ZP ČR	11	98	99	10
Kooperativa pojišťovna	0	9	6	0
ostatní	-	-	-	-

Splatné závazky ke správě sociálního zabezpečení, zdravotním pojišťovnám, finančnímu úřadu

Druh závazku	Částka	Datum splatnosti
sociální pojištění	40	18.1.2021
zdravotní pojištění	10	18.1.2021
Daň srážková a ze závislé činnosti	11	18.1.2021

Peněžní prostředky v hotovosti nebo na bankovních účtech

<i>Hotovost</i>		<i>Bankovní účty</i>		
CZK	3	Běžný účet	CZK	205
EUR	-	Veřejná sbírka	CZK	0
Ostatní	-			

Tuzemské a zahraniční krátkodobé majtkové CP a majtkové účasti

nejsou

Tuzemské a zahraniční krátkodobé dluhové CP

nejsou

5. Vlastní jmění

Výnosy podle jednotlivých činností organizace



**Příloha k účetní závěrce
společnosti Sociální podnik Klubák, z.ú.
k 31. 12. 2020**

výnosy	Běžné období	Minulé období
Tržby za vlastní výrobky	0	0
Tržby z prodeje služeb	1804	1084
Tržby za zboží	0	0
Změna stavu vnitropodnikových zásob	0	0
Aktivace	0	0
Jiné provozní výnosy	40	35
Přijaté příspěvky	10	59
Zúčtování fondů	107	0
Prodej majetku	0	0
Provozní dotace	1118	784
celkem	3079	1962

Jiná sdělení

1. Aktuální situace

Během celého roku 2020 se celá ČR zasažena COVID-19 (koronavirus). Protože se situace neustále vyvíjí, vedení organizace není v současné době schopné spolehlivě kvantifikovat potenciální dopady těchto událostí na organizaci. Jakýkoli negativní vliv, respektive ztráty, zahrne organizace do účetnictví a účetní závěrky v roce 2021. Vedení organizace zvažilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31.12.2020 zpracována za předpokladu, že organizace bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Sestaveno dne:	Sestavil:	Podpis statutárního zástupce:
16.06. 2021	EKUS Závodi s. r.o. tel 311 611 670	 Sociální podnik Klubák, z.ú. Květnová 80, 267 11 Vráž IČO: 048 67 271 DIČ: CZ04867271

