

*Činoherní klub o.p.s.
Ve Smečkách 26
110 00 Praha 1*



*Výroční zpráva obecně prospěšné společnosti Činoherní klub,
o.p.s.
za období od 1.1.2017 do 31.12.2017
sestavená dle §21 zákona 248/1995 Sb.*

Obsah:

- 1. Přehled činností vykonávaných ve sledovaném období*
- 2. Roční účetní závěrka a zhodnocení základních údajů v ní obsažených*
- 3. Výrok auditora k této účetní závěrce*
- 4. Přehled o peněžních příjmech a výdajích*
- 5. Přehled rozsahu příjmů (výnosů) v členění podle zdrojů*
- 6. Vývoj a konečný stav fondů*
- 7. Stav a pohyb majetku*
- 8. Úplný objem výdajů (nákladů) v členění na výdaje (náklady) vynaložené pro plnění obecně prospěšných služeb, proplnění činností doplňkových a na vlastní činnost (správu) o.p.s.*
- 9. Změny zakládací listiny a složení řídicích orgánů, k nimž došlo v průběhu roku*
- 10. Zpráva auditora k výroční zprávě*

V Praze dne 25. 5. 2018

1. Přehled činností vykonávaných ve sledovaném období

Hlavní činnost

Plnění umělecké koncepce v roce 2017

V roce 2017 uvedl Činoherní klub dvě nové inscenace a podstatně rozezkoušel inscenaci třetí. První inscenací byl *Tanec bláznů* Lea Birinského v úpravě a režii Ladislava Smočka. Birinského text jsme pod názvem *Mumraj* uvedli už na počátku devadesátých let jako radostnou komedii umožňující dělat si legraci z dlouhá léta tabuizovaných témat. Po více než čtvrtstoletí jsme po ní sáhli znovu jako po humorném sice, ale zároveň drtivém svědectví o krátkozrakých, extrémních idejích a psychologicky negramotných primitivismech znovu a znovu ohrožujících relativně klidnou existenci lidského společenství. Inscenovali jsme ji s trpkou zkušeností posledních pětadvaceti let komplikovaného soužití Střední Evropy nejen s Ruskem. Díky svému humoru, společenské aktuálnosti a mimořádným hereckým výkonům má *Tanec bláznů* nebývalý divácký ohlas a řadí se k nejúspěšnějším titulům našeho repertoáru.

Autorskoprávní kolize s agenturou *Harlekyn*, která proti všem zvyklostem zakoupila výhradní práva na uvedení *Williamsova Skleněného zvěřince*, nám bohužel znemožnila uvést tento již v mnoha směrech připravený (překlad, obsazení, první zkoušky) klasický titul amerického dramatu. Sáhli jsme proto po americké hře *Petera Parnella QED (Kvantová elektrodynamika)*, která na stručném výseku ze života amerického fyzika *Richarda Feynmana*, nositele Nobelovy ceny, postihuje základní rozporuplnosti našich životů. *Lidské hloubky i mělčiny*. *Parnellova hra*, která v sobě má originální postřehy o komplikované vysvětlitelnosti našich životů i notnou dávku syrového amerického optimismu je mimořádnou příležitostí pro vyrovnané, rozumné i velmi citové, zkrátka po všech stránkách dospělé herectví *Vladimíra Kratiny*. Pod vedením režiséra *Jakuba Zindulky* stvořil *Kratina* inscenaci, která je sice drobnou, ale velmi intenzivní glosou k jednomu ze základních témat *Činoherního klubu – kdo jsme vlastně zač*. Inscenace se těší kritické pozornosti i velkému diváckému ohlasu.

V minulém roce jsme ještě téměř dozkoušeli nový původní text *Vojtěcha Maška Černý med*. Jeho premiéra se ale uskutečnila až v lednu 2018.

Uměleckou činnost *Činoherního klubu* v loňském roce doplňovaly ještě scénická čtení a malé dramatické i hudební pořady v nově otevřené *Činoherní kavárně*. Úspěšně rovněž pokračovala již tradiční přehlídka amatérského divadla *Činoherní klub uvádí*, v létě jsme pokusně poskytli divadla pořadům uváděným pod názvem *Činoherní léto*. *Česká a Slovenská televize* převzaly do svého vysílání naši inscenaci *Bratři Karamazovi*.

Díky nastudování malých titulů v druhé polovině roku jsme se dokázali dobře vyrovnat i se skutečností, že hodnota grantu *MHMP*, který je pro naši činnost rozhodující, se inflací neustále snižuje.

Ze všech těchto důvodů a také díky setrvalé vysoké návštěvnosti pestrého a četného repertoáru našeho divadla považujeme uplynulý rok za koncepčně ucelený a úspěšný.

Doplňková činnost:

V oblasti doplňkové činnosti jsme získali příjmy z reklam, z pronájmu divadla, z pronájmu prostor ve foyeru divadla a kavárny určených pro občerstvení pro diváky.

2. Roční účetní závěrka a zhodnocení základních údajů v ní obsažených

Roční účetní závěrka tvoří přílohu č. 1 této výroční zprávy. Základní údaje obsažené v roční účetní závěrce vykazují po několika letech, kdy jsme vykazovali ztrátu, zisk ve výši 140 tis. Kč.

3. Výrok auditora k roční účetní závěrce

Výrok auditora k roční účetní závěrce tvoří přílohu č. 2 této výroční zprávy.

4. Přehled o peněžních příjmech a výdajích

Celkové peněžní příjmy za všechny činnosti ve sledovaném období činily 31.918 tis. Kč. Celkové peněžní výdaje za všechny činnosti ve sledovaném období činily 31.778 tis. Kč.

5. Přehled rozsahu příjmů (výnosů) v členění podle zdrojů

- příjmy z hlavní činnosti činily 31.737 tis. Kč
- příjmy z doplňkové činnosti činily 181 tis. Kč

6. Vývoj a konečný stav fondů

- vlastní jmění nevykázalo v průběhu sledovaného období žádný vývoj a konečný stav činí 6.701 tis. Kč
- rezervní fond byl již vyčerpán v předchozím období, takže konečný stav fondu činí 0 Kč.

7. Stav a pohyb majetku

Stav a pohyb majetku za sledované období zaznamenal navýšení o 158 tis. Kč a k 31. 12. 2017 činí 5.693 tis. Kč.

8. Úplný objem výdajů (nákladů) v členění na výdaje (náklady) vynaložené pro plnění obecně prospěšných služeb, pro plnění činností doplňkových a na vlastní činnost (správu) o.p.s.

- výdaje na hlavní činnost činily 30.192 tis. Kč
- výdaje na doplňkovou činnost činily 0 Kč
- výdaje na správu činily 1.586 tis. Kč

9. Změny zakládací listiny a složení řídicích orgánů, k nimž došlo v průběhu roku

V průběhu sledovaného roku nedošlo k žádné změně v zakládací listině ani ve složení řídicích orgánů.

10. Zpráva auditora k výroční zprávě

Zpráva auditora k výroční zprávě tvoří přílohu č. 3 této výroční zprávy.

V Praze dne 25. 5. 2018

Vypracoval: Ing. Jiří Pokorný, ekonom

Schválil: PhDr. Vladimír Procházka, ředitel – statutární zástupce společnosti

ROZVAHA (BALANCE)

ke dni 31. 12. 2017

(v celých tisících Kč)

IČ
26713187

Název účetní jednotky

Činoherní klub, o.p.s.,

Sídlo účetní jednotky

Ve Smečkách 594

Praha 1

110 00

označ a	AKTIVA b	řádek c	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Dlouhodobý majetek celkem (A.I. + A.II. + A.III. - A.IV.)	001	1 466	1 466
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem (součet A.II.1. až A.II.10.)	010	5 535	5 693
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	032 012	271	271
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	022 014	4 337	4 495
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029 018	927	927
A.IV.	Oprávký k dlouhodob. majetku celkem (součet A.IV.1 až A.IV.11.)	028	4 069	4 227
7.	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	082 035	4 069	4 227
B.	Krátkodobý majetek celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	040	6 302	6 767
B.I.	Zásoby celkem (součet B.I.1. až B.I.9.)	041	702	641
7.	Zboží na skladě a v prodejnách	132 048	702	641
B.II.	Pohledávky celkem (součet B.II.1. až B.II.19.)	051	1 215	1 612
1.	Odběratelé	311 052	10	0
4.	Poskytnuté provozní zálohy	314/1 055	410	562
5.	Ostatní pohledávky	315 056	0	17
17.	Jiné pohledávky	378 068	795	939
18.	Dohadné účty aktivní	388 069	0	94
B.III.	Krátkodobý finanční majetek celkem (součet B.III.1. až B.III.7.)	071	4 344	4 490
1.	Peněžní prostředky v pokladně	211 072	68	47
3.	Peněžní prostředky na účtech	221 074	4 276	4 443
B.IV.	Jiná aktiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.3.)	079	41	24
1.	Náklady příštích období	381 080	41	24
	AKTIVA CELKEM (A. + B.)	f. 1 až 82 997	47 348	49 840
	Kontrolní číslo			



označ	PASIVA	řad	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
a	b	c	5	6
A.	Vlastní zdroje celkem (A.I. + A.II.)	083	3 892	4 032
A. I.	Jmění celkem (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	084	6 701	6 701
1.	Vlastní jmění	901 085	6 701	6 701
A. II.	Výsledek hospodaření celkem (A.II.1. + A.II.2. + A.II.3.)	088	-2 809	-2 669
1.	Účet výsledku hospodaření	+/-963 089	X	140
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	+/-931 090	-795	X
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta min. let	+/-932 091	-2 014	-2 809
B.	Cizí zdroje celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	092	3 876	4 201
B. III.	Krátkodobé závazky celkem (součet B.III.1. až B.III.23.)	103	2 492	2 870
1.	Dodavatelé	321 104	428	534
3.	Přijaté zálohy	324 106	289	193
5.	Zaměstnanci	331 108	569	564
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336 110	348	349
9.	Ostatní přímé daně	342 112	96	98
17.	Jiné závazky	379 120	140	315
22.	Dohadné účty pasivní	389 125	622	817
B. IV.	Jiná pasiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.3.)	127	1 384	1 331
2.	Výnosy příštích období	384 129	1 384	1 331
	PASIVA CELKEM (A. + B.)	130	7 768	8 233
	Kontrolní číslo (ř.83 až 130)	998	31 072	32 932

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	
25.05.18		

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31. 12. 2017

(v celých tisících Kč)

Název účetní jednotky

Činoherní klub, o.p.s.,

IČ

26713187

Sídlo účetní jednotky

Ve Smečkách 594

Praha 1

110 00

Název ukazatele b	Číslo řádku c	Činnosti			celkem 4
		hlavní 1	hospodářská 2	3	
A. NÁKLADY					
A.I. Spotřebované nákupy a nakupované služby (součet)		17 214	0	0	17 214
Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	1	1 070	0	0	1 070
Prodané zboží	2	128	0	0	128
Opravy a udržování	3	408	0	0	408
Náklady na cestovné	4	120	0	0	120
Náklady na reprezentaci	5	19	0	0	19
Ostatní služby	6	15 469	0	0	15 469
A.III. Osobní náklady (součet A.III.10. až A.III.14.)		14 206	0	0	14 206
Mzdové náklady	10	10 649	0	0	10 649
Zákonné sociální pojištění	11	3 484	0	0	3 484
Zákonné sociální náklady	13	73	0	0	73
A.IV. Daně a poplatky (A.IV.15.)		35	0	0	35
Daně a poplatky	15	35	0	0	35
A.V. Ostatní náklady (součet A.V.16. až A.V.22.)		166	0	0	166
Kursově ztráty	19	9	0	0	9
Jiné ostatní náklady	22	157	0	0	157
A.VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek (součet A.VI.23. až A.I.27.)		157	0	0	157
Odpisy dlouhodobého majetku	23	157	0	0	157
NÁKLADY CELKEM		31 778	0	0	31 778

B. VÝNOSY					
B.I. Provozní dotace (B.I.1.)		19 600	0	0	19 600
Provozní dotace	001	19 600	0	0	19 600
B.II. Přijaté příspěvky (součet B.II.2. až B.II.4.)		100	0	0	100
Přijaté příspěvky (dary)	003	100	0	0	100
B.III. Tržby za vlastní výkony a za zboží		12 153	0	0	12 153
B.IV. Ostatní výnosy (součet B.VI.5. až B.VI.10.)		65	0	0	65
Výnosové úroky	007	4	0	0	4
Jiné ostatní výnosy	010	61	0	0	61
VÝNOSY CELKEM		31 918	0	0	31 918
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM		140	0	0	140
D. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍM		140	0	0	140
Kontrolní číslo	999	179 215	0	0	179 215

Okamžik sestavení
25.5.2018

Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky



Příloha k účetní závěrce za rok 2017

Je sestavena v souladu s vyhláškou 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví. 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 2017 a končící dnem 31. prosince 2017.

Obsah přílohy

- a) Obecné informace o účetní jednotce
- b) Informace o zakladatelích, vkladech do vlastního jmění, povaze a výši těchto vkladů a zápisu vkladů do příslušného rejstříku
- c) Účetní období, použité účetní metody
- d) Významné události, která se stala mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky podle § 19 odst. 5 zákona,
- e) Způsoby oceňování použitých pro položky aktiv a závazků
- f) Účetní jednotky, v nichž má účetní jednotka podíl
- g) Přehled splatných dluhů pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, přehled splatných dluhů veřejného zdravotního pojištění a evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních a celních orgánů s uvedením částek, datem vzniku a splatnosti
- h) Počet a jmenovitou hodnotu akcií nebo podílů
- i) Existence majetkových cenných papírů, vyměnitelných a prioritních dluhopisů nebo podobných cenných papírů nebo práv
- j) Částky dlužených, které vznikly v daném účetním období a u kterých zbytková doba splatnosti k rozvahovému dni přesahuje pět let, jakož i o výši všech dluhů účetních jednotek, krytých plnohodnotnou zárukou, danou touto účetní jednotkou, s uvedením povahy a formy záruky; tyto informace se uvádějí odděleně pro položku každého věřitele podle struktury rozvahy (bilance),
- k) Finanční nebo jiné dluhy, které nejsou obsaženy v rozvaze (bilanci),
- l) Výsledek hospodaření v členění podle hlavní a hospodářské činnosti a pro účely daně z příjmů,
- m) Průměrný evidenčním přepočtený počet zaměstnanců
- n) Odměny a funkční požitky za účetní období členům statutárních, kontrolních orgánů určených statutem

- o) Účasti členů statutárních, kontrolních nebo jiných orgánů účetní jednotky určených statutem, stanovami nebo jinou zřizovací listinou a jejich rodinných příslušníků v osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela za vykazované účetní období obchodní smlouvy nebo jiné smluvní vztahy,
- p) Výše záloh, závdavků a úvěrů, poskytnutých členům orgánů
- q) Rozsah, ve kterém byl výpočet zisku nebo ztráty ovlivněn způsobem oceňování finančního majetku
- r) Způsob zjištění základu daně z příjmů
- s) Rozdíl mezi daňovou povinností připadající na běžné nebo minulé účetní období a již zaplacenou daní v těchto účetních
- t) Významné položky, z rozvahy (bilance) nebo výkazu zisku a ztráty
- u) Přehled o přijatých a poskytnutých darech, dárcích a příjemcích těchto darů
- v) Přehled o veřejných sbírkách
- w) Způsob vypořádání výsledku hospodaření z předcházejících účetních období.

Činoherní klub, o.p.s., se sídlem Ve Smečkách 26, 110 00 Praha 1

a) Obecné informace o účetní jednotce

Název účetní jednotky: Činoherní klub, o.p.s.

Sídlo: Ve Smečkách 26, 110 00 Praha

IČ: 26713187

Právní forma: Obecně prospěšná společnost

Hlavní činnost:

- Veřejné scénické předvádění dramatických či jiných uměleckých děl výkonnými umělci, a to formou pořádání či spolupořádání divadelních představení nebo jiných kulturních produkcí nebo pohostinskými představeními pro jiné pořadatele v tuzemsku či zahraničí, včetně zajišťování veškerých služeb a činností souvisejících a realizací uvedených divadelních představení a jiných kulturních produkcí
- Pořádání výstav v prostorách divadla
- Nakladatelská a vydavatelská činnost
- Propagace činnosti související s plněním obecně prospěšných služeb

Doplňková činnost:

- Realitní činnost
- Propagační a reklamní služby
- Výroba, rozmnožování a nahrávání zvukových a zvukově obrazových záznamů

Statutárním a výkonným orgánem je ředitel společnosti.
Nejvyšším orgánem společnosti je správní rada včele s předsedou.
Kontrolním orgánem je dozorčí rada včele s předsedou.

Statutární orgán: ředitel PhDr. Vladimír Procházka, r.č. 520729/098
Plavecká 12, 120 00 Praha 2
Den vzniku funkce: 1. ledna 2011

Společnost zastupuje navenek ředitel.

Správní rada:

Předseda: PhDr. Milan Zítka, CSc., r.č. 470216/028
Voskovcova 51, 152 00 Praha 5
Den vzniku funkce: 27. listopadu 2008
Den vzniku členství ve správní radě: 21. listopadu 2008

Činoherní klub, o.p.s., se sídlem Ve Smečkách 26, 110 00 Praha 1

- Členka: JUDr. Lenka Deverová, r.č. 526012/024
Uzbecká 8, 101 00 Praha 10
Den vzniku členství ve správní radě: 15. listopadu 2007
- Člen: Ing. Tomáš Böhm, r.č. 610319/0929
Nerudova 209/10, Malá Strana, 118 00 Praha 1
Den vzniku členství ve správní radě: 5. května 2016
- Člen: Jan Kerber, r.č. 480617/031
Přístavní 10/212, 170 00 Praha 7
Den vzniku členství ve správní radě: 15. listopadu 2007
- Člen: JUDr. Rudolf Šubrt, r.č. 520906/182
Náměstí Josefa Machka 1, 158 00 Praha 5
Den vzniku členství ve správní radě: 22. listopadu 2010
- Členka: PaedDr. Zdeňka Žárská, r.č. 535319/169
Za Poříčskou branou 259/11, Karlín, 186 00 Praha 8
Den vzniku členství ve správní radě: 20. října 2016
- Dozorčí rada:
Člen: PhDr. Jan Kolář, r.č. 480301/146
Verdunská 532/8, 160 00 Praha 6
Den vzniku členství v dozorčí radě: 29. května 2007
- Členka: Ing. Kateřina Brunclíková, r.č. 845412/0092
Na Slovance 1939/20, 182 00 Praha 8
Den vzniku členství v dozorčí radě: 21. února 2011
- Členka: Mgr. Radana Lišková, r.č. 695303/4979
Flemingovo náměstí 1418/4, Dejvice, 160 00 Praha 6
Den vzniku členství v dozorčí radě: 20. října 2016

b) Informace o zakladatelích, vkladech do vlastního jmění, povaze a výši těchto vkladů a zápisu vkladů do příslušného rejstříku

Zakladatel: Hlavní město Praha, Mariánské náměstí 2, 110 00 Praha 1
IČ: 00064581

Vklad zakladatele: majetek v hodnotě 3,982.030,- Kč na základě zakladací smlouvy ze dne 10.4.2002.

Dar zakladatele: majetek v hodnotě 3,732.876,17 Kč na základě darovací smlouvy ze dne 1.3.2003.

Zápis do rejstříku obecně prospěšných společností, vedený Městským soudem v Praze byl proveden 21.8. 2002 v oddíle O, vložce 261.

c) Účetní období, použité účetní metody

Účetním obdobím je kalendářní rok začínající 1. ledna a končící 31. prosince. Ve sledovaném období byly používány účetní metody v souladu se zákonem 563/1991 Sb., vyhláškou 504/2002 Sb. a ČÚS 401 – 414 v platném znění.

- dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jejich pořízení a je veden v operativní evidenci
- dlouhodobý finanční majetek společnost nemá
- o zásobách se účtuje způsobem A evidence zásob
- výdaj zásob ze skladu je účtován v cenách zjištěných aritmetickým průměrem
- ocenění zásob je prováděno ve skutečných pořizovacích cenách, které kromě ceny pořízení zahrnují i vedlejší pořizovací náklady jako dopravné, clo, provize, pojistné a jiné.
- stanovení opravných položek a rezerv – společnost netvořila opravné položky k pohledávkám a zásobám.

d) Významné události, která se stala mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky podle § 19 odst. 5 zákona,

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky podle § 19 odst. 5 zákona nedošlo k žádné významné události.

e) Způsoby oceňování použitých pro položky aktiv a závazků

Účetní jednotka vede veškerá aktiva v české měně. Účetní jednotka používá k ocenění majetku a závazků v průběhu roku aktuální denní kurz ČNB.

f) Účetní jednotky, v nichž má účetní jednotka podíl

Účetní jednotka nemá podíl v jiných účetních jednotkách.

g) Přehled splatných dluhů pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, přehled splatných dluhů veřejného zdravotního pojištění a evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních a celních orgánů s uvedením částek, datem vzniku a splatnosti

Veškeré závazky vyplývající z pojistného na sociální zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění a daňové povinnosti byly uhrazeny v zákonné lhůtě.

Přehled závazků k 31.12.2017

Zdravotní pojištění: VZP 79 tis. Kč splatnost 20.1.2018

OZP 15 tis. Kč splatnost 20.1.2018

ZPMV 7 tis. Kč splatnost 20.1.2018

Sociální pojištění: OSSZ 234 tis. Kč splatnost 20.1.2018

FÚ – zálohová daň 93 tis. Kč splatnost 20.1.2018

FÚ – srážková daň 6 tis. Kč splatnost 20.1.2018

h) Počet a jmenovitou hodnotu akcií nebo podílů

Netýká se této účetní jednotky.

i) Existence majetkových cenných papírů, vyměnitelných a prioritních dluhopisů nebo podobných cenných papírů nebo práv

Účetní jednotka nevlastní žádné majetkové cenné papíry, vyměnitelné a prioritní dluhopisy nebo podobné cenné papíry nebo práva.

j) Částky dlužených, které vznikly v daném účetním období a u kterých zbytková doba splatnosti k rozvahovému dni přesahuje pět let, jakož i o výši všech dluhů účetních jednotek, krytých plnohodnotnou zárukou, danou touto účetní jednotkou, s uvedením povahy a formy záruky; tyto informace se uvádějí odděleně pro položku každého věřitele podle struktury rozvahy (bilance),

Účetní jednotka nemá takové závazky.

k) Finanční nebo jiné dluhy, které nejsou obsaženy v rozvaze (bilanci),

Účetní jednotka nemá finanční ani jiné závazky nevykázané v rozvaze.

l) Výsledek hospodaření v členění podle hlavní a hospodářské činnosti a pro účely daně z příjmů,

Výsledek hospodaření v členění podle hlavní a hospodářské (doplňkové) činnosti a pro účely daně z příjmů je následující: základ daně v hlavní činnosti představoval ztrátu ve výši 41 tis. Kč. Základ daně v hospodářské činnosti činil 181 tis. Kč. Tento základ daně se na základě ZDP §-20 odst. 7 odčítá v plné výši. Celkový hospodářský výsledek společnosti představuje zisk ve výši 140 tis. Kč.

m) Průměrný evidenčním přepočtený počet zaměstnanců

Průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců činí 30.

Přehled o osobních nákladech v členění na mzdové a ostatní soc. náklady:

- mzdové náklady včetně OON (410 tis. Kč) 10.649 tis. Kč
- náklady na sociální pojištění 2.562 tis. Kč
- náklady na zdravotní pojištění 922 tis. Kč
- zákonné sociální náklady činily 73 tis. Kč

n) Odměny a funkční požitky za účetní období členům statutárních, kontrolních orgánů určených statutem

V průběhu sledovaného období nebyly vyplaceny odměny členům statutárního orgánu.

o) Účasti členů statutárních, kontrolních nebo jiných orgánů účetní jednotky určených statutem, stanovami nebo jinou zřizovací listinou a jejich rodinných

příslušníků v osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela za vykazované účetní období obchodní smlouvy nebo jiné smluvní vztahy,

Členové správních a dozorčích orgánů a jejich rodinní příslušníci nemají majetkové účasti v právnických osobách, s nimiž společnost uzavřela smlouvy.

p) Výše záloh, závdavků a úvěrů, poskytnutých členům orgánů

Ve sledovaném období nebyly poskytnuty žádné zálohy ani úvěry členům orgánů uvedeným pod písmenem n.

q) Rozsah, ve kterém byl výpočet zisku nebo ztráty ovlivněn způsoby oceňování finančního majetku

V průběhu účetního období nebyl výpočet zisku a ztrát ovlivněn způsoby oceňování finančního majetku. Účetní jednotka nevlastní dlouhodobý finanční majetek.

r) Způsob zjištění základu daně z příjmů

Pro zjištění základu daně z příjmů byl použit zákon o daních z příjmů v platném znění. U hospodářské činnosti byl použit §20 odst. 7 ZDP, takže základ daně činil 0 Kč.

s) Rozdíl mezi daňovou povinností připadající na běžné nebo minulé účetní období a již zaplacenou daní v těchto účetních

Nebyl zjištěn rozdíl mezi daňovou povinností a již zaplacenou daní.

t) Významné položky, z rozvahy (bilance) nebo výkazu zisku a ztráty

Veškeré významné položky pro hodnocení finanční a majetkové situace a výsledku hospodaření účetní jednotky vyplývají z rozvahy a výkazu zisku a ztrát.

Přehled přijatých provozních dotací:

- MHMP 18.000 tis. Kč – provozní
- MK ČR 1.500 tis. Kč - provozní
- MČ Praha 1 50 tis. Kč – provozní
- Státní fond kultury ČR 50 tis. Kč - provozní

Přehled dlouhodobého nehmotného majetku (účet 019): účetní jednotka nevlastní dlouhodobý nehmotný majetek.

Přehled dlouhodobého hmotného majetku (účet 02,03):

Skupina majetku	Pořizovací cena	Oprávkky	Zůstatková cena
Stroje, přístroje a zařízení	4.495	4.227	268
Umělecká díla	271	0	271
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	
Ostatní dlouhodobý	927	0	927

hmotný majetek			
Konečný stav	5.693	4.227	1.466

u) Přehled o přijatých a poskytnutých darech, dárcích a příjemcích těchto darů

Ve sledovaném období přijala finanční dar ve výši 100 tis. Kč od fyzické osoby.

Ve sledovaném období účetní jednotka neposkytla žádné dary.

v) Přehled o veřejných sbírkách

Ve sledovaném období účetní jednotka neprovozovala žádnou sbírku.

w) Způsob vypořádání výsledku hospodaření z předcházejících účetních období

Výsledek hospodaření z roku 2016 ve výši -795.140,01 Kč byl na základě rozhodnutí správní rady přeúčtován na účet nerozděleného zisku, neuhrazené ztráty minulých let.

V Praze dne 25.5. 2018

Vypracoval: Ing. Jiří Pokorný

Schválil: PhDr. Vladimír Procházka, ředitel – statutární zástupce společnosti



se sídlem Drúbežní trh 89/1, Ivančice, PSČ: 664 91, zapsaná u Krajského soudu Brno, oddíl C, vložka 64722, IČ:29195900

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

**Příjemce: zakladatel společnosti Činoherní klub, o.p.s.,
se sídlem Praha 1, čp. 594, Ve Smečkách 26, PSČ 110 00**

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Činoherní klub, o.p.s., se sídlem čp. 594, Ve Smečkách 26, PSČ: 110 00, Praha 1, IČ:267 13 187 („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 příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Činoherní klub, o.p.s., se sídlem čp. 594, Ve Smečkách 26, PSČ: 110 00, Praha 1, IČ: 267 13 187, 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 (KA ČR) 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.

Odpovědnost statutárního orgánu „Společnosti“ za účetní závěrku

Statutární orgán „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 statutární orgán „Společnosti“ povinen posoudit, zda je „Společnost“ schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení „Společnosti“ nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárním orgánem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem „Společnosti“ relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán „Společnosti“ uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost „Společnosti“ 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“ trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že „Společnost“ 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 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.

Ivančicích dne 28.5.2018

Ověření provedla auditorská společnost

DANĚ & AUDIT S.R.O.,

Drůbežní trh 89/1, 66491 Ivančice,

zapsaná v seznamu auditorských společností vedeném Komorou auditorů ČR pod ev. č. 504.



Ing. Heinrichová Eva
auditor ev. č. 2120