

**Zpráva nezávislého auditora  
určená dozorčí radě a správní radě obecně prospěšné společnosti  
Činoherní klub, o.p.s.**

**Výrok auditora**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obecně prospěšné společnosti Činoherní klub, o.p.s. (dále také „Společnost“) se sídlem Ve Smečkách 594/26, 110 00 Praha 1, IČ 267 13 187, sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2018 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 obecně prospěšné společnosti Činoherní klub, o.p.s. k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2018 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.

**Jiná skutečnost**

Účetní závěrku Společnosti k 31.12.2017 ověřoval jiný auditor, který ve své zprávě ze dne 28. května 2018 vydal k této závěrce výrok bez výhrad.

**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 ředitel Společnosti.

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 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), 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, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

### **Odpovědnost ředitele a dozorčí rady 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 jejího 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 a dozorčí 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 Liberci dne 30. května 2019

Ing. Jaromír Adamec  
statutární auditor evidenční číslo 1719  
ADAMEC AUDIT s.r.o.  
auditorská společnost evidenční číslo 342

# ROZVAHA

ROZVAHA dle 504/2002 Sb. ve znění pro rok 2016

Obchodní firma nebo název ú etní jednotky

**inoherní klub, o.p.s.**

Sídlo nebo bydliště ú etní jednotky

**Ve Sme kách 594/26  
110 00 Praha 1**

k. **3 1 . 1 2 . 2 0 1 8**

v tisících K

1	2	6	7	1	3	1	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---

otisk podacího razítka

Ozna .	AKTIVA	íslo ádku	Ú etní období		
			stav k prvnímu dni	k poslednímu dni	
A.	Dlouhodobý majetek celkem	A.I.+...+A.IV.	001	<b>768</b>	<b>2 766</b>
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	A.II.1+...+A.II.x	010	<b>4 994</b>	<b>7 115</b>
2.	Um lecká díla, p edm ty a sbírky	ú et 032	012	<b>271</b>	<b>271</b>
4.	Hmotné movité v cí a jejich soubory	ú et 022	014	<b>4 495</b>	<b>6 501</b>
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	ú et 029	018	<b>228</b>	<b>228</b>
9.	Nedokon ený dlouhodobý hmotný majetek	ú et 042	019	<b>0</b>	<b>115</b>
A. IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	A.IV.1+...+A.IV.x	028	<b>-4 226</b>	<b>-4 349</b>
7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým v cem a soubor m hmotných movitých v cí	ú et 082	035	<b>-4 226</b>	<b>-4 349</b>
B.	Krátkodobý majetek celkem	B.I.+...+B.IV.	040	<b>6 766</b>	<b>6 046</b>
B. I.	Zásoby celkem	B.I.1+...+B.I.x	041	<b>641</b>	<b>543</b>
7.	Zboží na sklad a v prodejnách	ú et 132	048	<b>641</b>	<b>543</b>
B. II.	Pohledávky celkem	B.II.1+...+B.II.x	051	<b>1 611</b>	<b>1 687</b>
B. II. 1.	Odb ratelé	ú et 311	052	<b>0</b>	<b>2</b>
4.	Poskytnuté provozní zálohy	ú et 314 - .51	055	<b>561</b>	<b>831</b>
5.	Ostatní pohledávky	ú et 315	056	<b>17</b>	<b>0</b>
17.	Jiné pohledávky	ú et 378	068	<b>939</b>	<b>854</b>
18.	Dohadné ú ty aktivní	ú et 388	069	<b>94</b>	<b>0</b>
B. III.	Krátkodobý finan ní majetek celkem	B.III.1+...+B.III.x	071	<b>4 490</b>	<b>3 773</b>
B. III. 1.	Pen žní prost edky v pokladn	ú et 211	072	<b>47</b>	<b>66</b>
3.	Pen žní prost edky na ú tech	ú et 221	074	<b>4 443</b>	<b>3 707</b>
B. IV.	Jiná aktiva celkem	B.IV.1+...+B.IV.x	079	<b>24</b>	<b>43</b>
B. IV. 1.	Náklady p íštích období	ú et 381	080	<b>24</b>	<b>43</b>
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>A.+B.</b>	082	<b>7 534</b>	<b>8 812</b>

Ozna .	PASIVA	íslo ádku	Ú etní období		
			stav k prvnímu dni	k poslednímu dni	
A.	Vlastní zdroje celkem	A.I.+...+A.II.	001	<b>3 331</b>	<b>4 373</b>
A. I.	Jm ní celkem	A.I.1+...+A.I.x	002	<b>6 701</b>	<b>8 105</b>
A. I. 1.	Vlastní jm ní	ú et 901	003	<b>6 701</b>	<b>8 105</b>
A. II.	Výsledek hospoda ení celkem	A.II.1+...+A.II.x	006	<b>-3 370</b>	<b>-3 732</b>
A. II. 1.	Ú et výsledku hospoda ení	ú et +/-963	007	<b>XXXXXXXX</b>	<b>-363</b>
2.	Výsledek hospoda ení ve schvalovacím ízení	ú et +/-931	008	<b>-560</b>	<b>XXXXXXXX</b>
3.	Nerozd lený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	ú et +/-932	009	<b>-2 810</b>	<b>-2 670</b>
x.	Jiný výsledek hospoda ení minulých let		09a	<b>0</b>	<b>-699</b>
B.	Cizí zdroje celkem	B.I.+...+B.IV.	010	<b>4 203</b>	<b>4 439</b>
B. III.	Krátkodobé závazky celkem	B.III.1+...+B.III.x	021	<b>2 872</b>	<b>3 284</b>
B. III. 1.	Dodavatelé	ú et 321	022	<b>534</b>	<b>1 003</b>
3.	P íjaté zálohy	ú et 324	024	<b>193</b>	<b>304</b>
5.	Zam stnanci	ú et 331	026	<b>564</b>	<b>632</b>
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpe ení a ve ejného zdravotního pojišt ní	ú et 336	028	<b>349</b>	<b>422</b>
9.	Ostatní p ímé dan	ú et 342	030	<b>98</b>	<b>129</b>
13.	Závazky ze vztahu k rozpo tu orgán územních samosprávných celk	ú et 348	034	<b>0</b>	<b>196</b>
17.	Jiné závazky	ú et 379	038	<b>316</b>	<b>232</b>
22.	Dohadné ú ty pasivní	ú et 389	043	<b>818</b>	<b>366</b>
B. IV.	Jiná pasiva celkem	B.IV.1+...+B.IV.x	045	<b>1 331</b>	<b>1 155</b>
2.	Výnosy p íštích období	ú et 384	047	<b>1 331</b>	<b>1 155</b>
	PASIVA CELKEM	A.+B.	048	<b>7 534</b>	<b>8 812</b>

Ozna .	<b>P A S I V A</b>	íslo ádku	Ú etní období	
			stav k prvnímu dni	k poslednímu dni

Okamžik sestaven <b>25.05.2019</b>	Podpisový záznam statutárního orgánu ú etní jednotky:
Právní forma <b>obecn prosp šná spole nost</b> ú etní jednotky:	<b>PhDr. Vladimír Procházka, editel</b>
P edm t innosti nebo ú el: <b>uvád ní divadelních p edstavení</b>	

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

VZZ dle 504/2002 Sb. ve znění pro rok 2016

Obchodní firma nebo název účetní jednotky

**inoherní klub, o.p.s.**

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

**Ve Sme kách 594/26  
110 00 Praha 1**

K... **3 1 . 1 2 . 2 0 1 8**

Od: **01.01.2018** Do: **31.12.2018**

v tisících K

I	2	6	7	1	3	1	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---

otisk podacího razítka

Ozna .	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	íslo ádku	B Žné období		
			Hlavní	Hospodá ská	Celkem
A.	Náklady	A.I+...+A.VIII.	001	<b>29 354</b>	<b>29 354</b>
A. I.	Spot ebované nákupy a nakupované služby	A.I.1+...+A.I.x	002	<b>15 362</b>	<b>15 362</b>
A. I. 1.	Spot eba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	ú ty 501, 502, 503	003	<b>1 084</b>	<b>1 084</b>
2.	Prodané zboží	ú et 504	004	<b>162</b>	<b>162</b>
3.	Opravy a udržování	ú et 511	005	<b>127</b>	<b>127</b>
4.	Náklady na cestovné	ú et 512	006	<b>155</b>	<b>155</b>
5.	Náklady na reprezentaci	ú et 513	007	<b>27</b>	<b>27</b>
6.	Ostatní služby	ú et 518	008	<b>13 807</b>	<b>13 807</b>
A. III.	Osobní náklady	A.III.1+...+A.III.x	013	<b>13 609</b>	<b>13 609</b>
A. III. 10.	Mzdové náklady	ú et 521	014	<b>10 243</b>	<b>10 243</b>
11.	Zákonné sociální pojištění	ú et 524	015	<b>3 311</b>	<b>3 311</b>
13.	Zákonné sociální náklady	ú et 527	017	<b>55</b>	<b>55</b>
A. IV.	Dan a poplatky	A.IV.1+...+A.IV.x	019	<b>59</b>	<b>59</b>
A. IV. 15.	Dan a poplatky	ú ty 531, 532, 538	020	<b>59</b>	<b>59</b>
A. V.	Ostatní náklady	A.V.1+...+A.V.x	021	<b>161</b>	<b>161</b>
19.	Kursově ztráty	ú et 545	025	<b>8</b>	<b>8</b>
22.	Jiné ostatní náklady	ú et 549	028	<b>153</b>	<b>153</b>
A. VI.	Odpisy, prodané majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	A.VI.1+...+A.VI.x	029	<b>123</b>	<b>123</b>
A. VI. 23.	Odpisy dlouhodobého majetku	ú et 551	030	<b>123</b>	<b>123</b>
A. VII.	Poskytnuté příspěvky	A.VII.1+...+A.VII.x	035	<b>40</b>	<b>40</b>
A. VII. 28	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	ú ty 581, 582	036	<b>40</b>	<b>40</b>
	Náklady celkem		039	<b>29 354</b>	<b>29 354</b>
B.	Výnosy		040	<b>28 991</b>	<b>28 991</b>
B. I.	Provozní dotace	B.I.1+...+B.I.x	041	<b>19 450</b>	<b>19 450</b>
B. I. 1.	Provozní dotace	ú et 691	042	<b>19 450</b>	<b>19 450</b>
B. III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	ú ty 601, 602, 603	047	<b>9 492</b>	<b>9 492</b>
B. IV.	Ostatní výnosy	B.IV.1+...+B.IV.x	048	<b>49</b>	<b>49</b>
7.	Výnosové úroky	ú et 644	051	<b>6</b>	<b>6</b>
10.	Jiné ostatní výnosy	ú et 649	054	<b>43</b>	<b>43</b>
	Výnosy celkem		061	<b>28 991</b>	<b>28 991</b>
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	B. - A.I.1+...-A.VII.x + C. x.	062	<b>-363</b>	<b>-363</b>
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	B. - A. + D. x.	063	<b>-363</b>	<b>-363</b>

Okamžik sestaven **25.05.2019**

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Právní forma **obecní prospěšná společnost**  
účetní jednotky:

**PhDr. Vladimír Procházka, editel**

Předmět činnosti nebo účel:  
**uvádění divadelních představení**

## **Příloha k účetní závěrce za rok 2018**

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 2018 a končící dnem 31. prosince 2018.

### **1. 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

#### **Poslání:**

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 orgánem je ředitel společnosti.



**2. 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 zakládací 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.

Zapsán do rejstříku obecně prospěšných společností, vedeným Městským soudem v Praze, spisová značka O, 261.

**3. Účetní období, obecné účetní zásady a použité účetní metody**

**4. Významné události, která se staly 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.

**5. Oceňování majetku a závazků**

- Účetní jednotka oceňuje dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu a další náklady s pořízením související.
- 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.
- Stanovení opravných položek a rezerv – společnost netvořila opravné položky k pohledávkám a zásobám.

**6. Stanovení úprav hodnot majetku (odpisy a opravné položky)**

Životnost dlouhodobého hmotného majetku je stanovována dle odpisových skupin definovaných v zákoně o daních z příjmů. Dlouhodobý hmotný movitý majetek je odpisován shodně s daňovým způsobem odepisování.

**7. Přepočítání údajů v cizích měnách na českou měnu**

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

**8. Účetní jednotky, v nichž má účetní jednotka podíl**

Účetní jednotka nemá podíl v jiných účetních jednotkách.

**9. 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. 2018

Zdravotní pojištění: VZP 99 tis. Kč splatnost 20. 1. 2019  
OZP 16 tis. Kč splatnost 20. 1. 2019  
ZPMV 7 tis. Kč splatnost 20. 1. 2019  
VojZP 1 tis. Kč splatnost 20. 1. 2019

Sociální pojištění: OSSZ 283 tis. Kč splatnost 20. 1. 2019

FÚ – zálohová daň 125 tis. Kč splatnost 20. 1. 2019

FÚ – srážková daň 4 tis. Kč splatnost 20. 1. 2019

**10. Částky dluhů, které vznikly v daném účetním období a u kterých zbytková doba splatnosti k rozvahovému dni přesahuje pět let a výše všech dluhů účetních jednotek, krytých plnohodnotnou zárukou, danou touto účetní jednotkou**

Účetní jednotka nemá takové závazky.

**11. Finanční nebo jiné dluhy, které nejsou obsaženy v rozvaze (bilanci)**

Účetní jednotka nemá finanční ani jiné závazky nevykázané v rozvaze.

**12. Výsledek hospodaření v členění podle hlavní a hospodářské činnosti a pro účely daně z příjmů**

V hlavní činnosti: ztráta ve výši 407 tis. Kč.

V hospodářské činnosti: zisk 44 tis. Kč.

Základ daně: 0 tis. Kč.

Celkový výsledek hospodaření společnosti představuje ztrátu ve výši 363 tis. Kč.

**13. Průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců**

Průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců činí 32.

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

- mzdové náklady včetně OON (582 tis. Kč - OON) 10.227 tis. Kč
- náklady na sociální pojištění (včetně 16 tis. Kč nemocenské) 2.451 tis. Kč
- náklady na zdravotní pojištění 877 tis. Kč
- zákonné sociální náklady činily 55 tis. Kč

**14. Odměny a funkční požitky za účetní období členům statutárních, kontrolních orgánů určených statutem**

V průběhu sledovaného období byla vyplacena odměna řediteli, jejíž výše se s ohledem na zákon o ochraně osobních údajů neuvádí. Členům správní a dozorčí rady nebyly vyplaceny žádné odměny.

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

**16. Výše záloh, závdavků a úvěrů, poskytnutých členům orgánů**

Ve sledovaném období nebyly poskytnuty žádné zálohy ani úvěry členům orgánů uvedeným pod bodem 14.

**17. Způsob zjištění základu daně z příjmů, použití daňové úlevy a způsob užití prostředků v běžném účetním období získaných z daňové úlevy minulého období**

Pro zjištění základu daně z příjmů byl použit zákon o daních z příjmů v platném znění. Účetní jednotka využila možnosti snížení základu daně dle ustanovení §20 odst. 7 ZDP.

Daňová úleva za zdaňovací období roku 2017 ve výši 140 tis. Kč byla použita ke krytí nákladů prováděné nepodnikatelské činnosti.

**18. Významné položky, z rozvahy 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.

**19. Přijaté provozní a investiční dotace**

Přehled přijatých provozních dotací:

- MHMP 18.000 tis. Kč – provozní
- MK ČR 1.400 tis. Kč - provozní
- MČ Praha 1 50 tis. Kč – provozní
- MHMP 1.600 tis. Kč - investiční

**20. Přehled dlouhodobého majetku**

	Stav k 1.1.	Přírůstky /zvýšení	Úbytky/ snížení	Stav k 31.12.
A.II.2. Umělecká díla, předměty a sbírky	2700	0	0	270
Opravné položky a oprávky				
Úroky zahrnuté do ocenění				

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

---

A.II.4. Hmotné movité věci a jejich soubory	4495	2006	0	6501
Opravné položky a oprávky	4226	122	0	4349
Úroky zahrnuté do ocenění				
A.II.8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	228	0		228
Opravné položky a oprávky				
Úroky zahrnuté do ocenění				
A.II.9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	114	0	114
Opravné položky a oprávky				
Úroky zahrnuté do ocenění				

## 21. Přehled o přijatých a poskytnutých darech, dárcích a příjemcích těchto darů

Ve sledovaném období nepřijala účetní jednotka žádný dar.

Ve sledovaném období účetní jednotka neposkytla žádné dary.

## 22. Přehled o veřejných sbírkách

Ve sledovaném období účetní jednotka neprovozovala žádnou veřejnou sbírku.

## 23. Způsob vypořádání výsledku hospodaření z předcházejících účetních období

Výsledek hospodaření z roku 2017 v podobě zisku ve výši 140 tis. Kč byl na základě rozhodnutí správní rady použit ke krytí neuhrazených ztrát minulých let.

## 25. Jiný výsledek hospodaření

V daném účetním období bylo účtováno prostřednictvím účtu Jiný výsledek hospodaření minulých let, kde byla proúčtována oprava chyby minulého účetního období spočívající v nevyřazení dlouhodobého majetku. Pro zajištění srovnatelnosti byly níže uvedené položky rozvahy k 1.1. běžného období opraveny.

	Před úpravou	Po úpravě	Rozdíl
A.II.8 Ostatní dlouhodobý majetek	927	228	699
A.2.2 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	140	-559	699

## 26. Celková odměna přijatá auditorem za povinný audit roční účetní závěrky a celková odměna přijatá auditorem za jiné ověřovací služby, za daňové poradenství a za jiné neauditorské služby

Cena za audit účetní závěrky a výroční zprávy roku 2018 činí 54 tis. Kč + DPH.

Vypracoval dne 25.5.2019

Ing. Jiří Pokorný

Schválil: PhDr. Vladimír Procházka, ředitel

**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 1.1.2018 do 31.12.2018  
sestavená dle §21 zákona 248/1995 Sb.**

**1. Informace o všech činnostech uskutečněných v účetním období v rámci obecně prospěšných služeb a doplňkové činnosti a jejich zhodnocení.**

**Hlavní činnost**

**Plnění umělecké koncepce v roce 2018**

Rok 2018 uzavřel další čtyřleté období spoluurčené grantem MHMP na činnost divadla Činoherní klub. V první polovině roku jsme se rozhodli dát příležitost nově vzniklým původním českým dramatickým novinkám. Máme totiž za to, že pokud se objeví kvalitní domácí texty, má divadlo podporované z veřejných zdrojů téměř povinnost pokusit se o jejich inscenaci.

První premiérou roku se tak stala inscenace textu Vojtěcha Maška **Černý med**, kterou jsme uvedli v režii autora a představitelky hlavní role Ivany Uhlířové. Černý med je stejně tak hrou (rozuměj hraním si) jako pokusem dotknout se podstatných osobních i společenských témat. V průběhu podivného výslechu jsou představovány závažné skutečnosti i jejich mystifikace, převracejí se póly pravděpodobnosti i pravdy, viklá se jistota kdo je vyšetřovatel a kdo vyslýchaný. Situace moderního člověka je nespočítatelná... Inscenace Černého medu je v kontextu Činoherního klubu experimentem, současným a zároveň připomínajícím doby začátků. Byla velmi dobře přijata divadelní kritikou, divácký zájem o ni je však v měřítcích našeho divadla menší.

Druhou premiérou sledovaného období byla inscenace hry herce našeho divadla Matěje Dadáka **Poutníci do Lhasy** v režii Martina Čičváka. Dadákova hra zdánlivě následuje tradiční principy evropského dramatu. První dějství napínavě rozdává karty poutavé zápletky, druhé je drsnou a extravagantní komickou mezihrou, třetí pak ztišeným filosofickým spěním k řešení, rozhrěšení a paradoxní katarzi. Dadák však zároveň moderně skládá svoji hru z podstatných a přesně vybraných a zkomponovaných střípků současnosti, které velmi původně vypovídají o soudobé skutečnosti. Poutníky do Lhasy pokládáme za jeden z nejkvalitnějších domácích textů posledních let a výpověď jeho inscenace za hlubokou a důležitou. To také s velkým pochopením oceňují její diváci.

*V nové divadelní sezóně převzal umělecké vedení divadla od Vladimíra Procházky Ondřej Sokol. První polovinu sezóny věnoval jak přípravě obnovené podoby divadla, tak zkouškám inscenace hry Sopranistky, která bude mít premiéru v únoru 2019.*

*Činnost Činoherního klubu v loňském roce doplňovaly ještě scénická čtení a hudební produkce v Činoherní kavárně. Úspěšně také pokračovala tradiční přehlídka amatérského divadla „Činoherní klub uvádí“, v létě jsme znovu poskytli své prostory pořadům uváděným v rámci akce „Činoherní léto“.*

*V říjnu loňského roku se Činoherní klub zúčastnil mezinárodního Festivalu Martina McDonagha v ruském Permu. Ujetá ruka i Kati, se kterými jsme v Permu vystoupili, měli skutečný, upřímný a mimořádný ohlas a setkali se s opravdovým porozuměním. Katy jury festivalu ocenila za nejlepší scénografii (Adam Pitra), nejlepší režii (Ondřej Sokol) a především získali v konkurenci divadel z Ruska, Moldávie, Gruzie, Bosny a Hercegoviny, Makedonie, Kazachstánu, Maďarska, Rumunska a Iránu Grand prix pro nejlepší inscenaci festivalu.*

*Rovněž v říjnu se naše divadlo zúčastnilo čtrnáctého ročníku bratislavského Festivalu Astorka – Stále spolu, který byl věnován stému výročí vzniku Československé republiky. Festival jsme zahajovali inscenací hry Lva Birinského Tanec bláznů v režii Ladislava Smočka. Tanec bláznů měl u bratislavského publika velký úspěch a setkal se s hlubokým porozuměním.*

*Rok 2018 byl pro Činoherní klub složitý kvůli mimořádně vysoké nemocnosti a zraněním podstatných členů souboru. Přes všechno úsilí změn a záskoků jsme byli nuceni zrušit více než dvacet představení. Ztrátu tržeb se nám ale podařilo v druhé polovině roku částečně*

#### ***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. Informace o skutečnostech, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy***

*Po rozvahovém dni již nenastaly žádné významné skutečnosti pro naplnění účelu výroční zprávy.*

## ***3. Informace o předpokládaném vývoji činnosti účetní jednotky***

*V souvislosti se jmenování nového uměleckého šéfa souboru, lze očekávat, že nastanou určité změny v uměleckém směřování divadla..*

## ***4. Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje***

*Divadlo Činoherní klub se kromě své umělecké činnosti zabývá též vyhodnocováním diváckého ohlasu na svou činnost s cílem rozšířit diváckou základnu.*

## ***5. Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí***

*Tato účetní jednotka nevyvíjí žádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí.*

## **6. Informace o pracovně právních vztazích a lidských zdrojích**

*Tato účetní jednotka měla ve sledovaném období v hlavním pracovním poměru celkem 32 zaměstnanců (umělci, technický personál a administrativa), dále 20 DPČ (uvaděčky) a 1 DPP (jednorázově provedené práce nad rámec pracovní činnosti).*

## **7. Informace o tom, zda účetní jednotka má pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí**

*Tato účetní jednotka nemá pobočku ani jinou část obchodního závodu v zahraničí.*

## **8. Účetní závěrka**

*Roční účetní závěrka tvoří přílohu č. 1 této výroční zprávy. Základní údaje obsažené v roční účetní závěrce vykazují ztrátu ve výši 362.687,92 Kč.*

## **9. Zpráva nezávislého auditora k účetní závěrce a k výroční zprávě**

*Zpráva nezávislého auditora k účetní závěrce a k výroční zprávě tvoří přílohu č. 2 této výroční zprávy.*

## **10. Informace o výnosech v členění podle zdrojů**

*Výnosy získané z grantů od MHMP, MKČR a MČ Prahy 1 činily celkem 19.450 tis. Kč.*

*Výnosy získané z vlastní činnosti tj. především prodej vstupenek a představení jiným pořadatelům činily celkem 9.496 tis. Kč.*

*Výnosy získané doplňkovou činností tj. především pronájem prostor činily 44 tis. Kč.*

## **11. Informace o vývoji a stavu fondů k rozvahovému dni**

*Rezervní fond byl již vyčerpán v předchozím období, takže konečný stav fondu činí 0 Kč.*

## **12. Informace o stavu majetku a závazků k rozvahovému dni a o jejich struktuře**

*Stav a pohyb majetku za sledové období zaznamenal navýšení o 1.421 tis. Kč a k 31. 12. činil 7.114 tis. Kč. Navýšení majetku bylo způsobeno nákupem nových sedaček do sálu. Zásoby jsou tvořeny především prodávanými tiskovinami na skladu – programy k jednotlivým inscenacím. Stav k 1. 1. činil 641 tis. Kč a konečný stav k 31. 12. činil 543 tis. Kč.*

**13. Informace o celkovém objemu nákladů v členění na náklady vynaložené pro plnění obecně prospěšných služeb, pro plnění doplňkových činností a na vlastní činnost obecně prospěšné společnosti, včetně výše nákladů na mzdu ředitele a na odměny členů správní rady a členů dozorčí rady**

Náklady na hlavní činnost činily 27.722 tis. Kč

Náklady na doplňkovou činnost činily 0 Kč

Náklady na správu činily 1.631 tis. Kč. V této částce je zahrnuta i mzda včetně odvodů ředitele, jejíž výše se s ohledem na zákon o ochraně osobních údajů neuvádí. Odměny členům správní a dozorčí rady nebyly v uplynulém období vyplaceny.

**14. Informace o změně zakládací listiny a změně ve složení správní rady a dozorčí rady a o změně osoby ředitele, k nimž došlo v průběhu účetního období**

V průběhu sledovaného období nedošlo k žádné změně v zakládací listině, ani ve složení správní rady, dozorčí rady a ani ve změně osoby ředitele.

V Praze dne 25. 5. 2019

Vypracoval: Ing. Jiří Pokorný, ekonom

Schválil: PhDr. Vladimír Procházka, ředitel