

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 1.1.2020 do 31.12.2020
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 2020

Při hodnocení roku 2020 je ze známých důvodů velmi složité psát o plnění umělecké koncepce. Spíše je nasnadě mluvit o zachraňování toho, co bylo možné zachránit. Činoherní klub, podobně jako většina ostatních divadel, hrál ve všech termínech, ve kterých hrát mohl. Přesto se mu podařilo odehrát jen 97 představení a společně s produkcemi uváděnými v Činoherní kavárně tak uspořádat 104 setkání s diváky.

*Vynucenou pauzu v uvádění našeho repertoáru jsme se na jaře pokusili vyplnit pravidelným vysíláním původního divadelního seriálu **Velmi křehké větve** autora a režiséra Ondřeje Sokola. Vysílání seriálu zprostředkovávala Mall TV a jeho uvádění mělo i velmi dobrý divácký ohlas (zhruba dvacet tisíc sledujících). Dokonce i divadelní kritika jej řadila k tomu nejlepšímu, čeho se divadla ve vynucené pauze dopouštěla. Po částečném uvolnění karanténních opatření se některých natáčení mohli účastnit i diváci. Také proto si **Velmi křehké větve** troufáme přiřadit k premiérám loňského roku.*

Domníváme se však, že další „televizní“ zprostředkování divadla ať už v jakékoli podobě je pro divadlo neústrojné a kontraproduktivní. Chybí mu totiž to, co divadlo jako umělecký druh přímo určuje – vzájemné ovlivnění jeviště a hlediště. Rovněž výrazové prostředky divadla jsou pro televizní obrazovku nevhodné a navíc poloamatérské natáčení divadla z něj v konkurenci některých obrazově dokonalých televizních produkcí dělá velmi chudého a neobratného příbuzného.

*Činohernímu klubu se přes všechna omezení podařilo v loňském roce nazkoušet ještě další dvě nové inscenace. První z nich, **Equus** Petera Shaffera, v režii Martina Čičváka byl „dokonce“ jednou v předpremiéře uveden před diváky. Opakované pokusy o premiéru se z důvodů vládních nařízení neuskutečnily. I když je předčasné inscenaci hodnotit, domníváme se, že její téma jistého extrémismu a zároveň relativizace hodnot a tradičního*

pohledu na skutečnost je neobyčejně aktuální. Podařilo se je navíc vtělit do mimořádně účinných hereckých výkonů i střízlivého a koncentrovaného inscenačního tvaru.

*V září 2020 se novým uměleckým šéfem Činoherního klubu stal Martin Fingr. Součástí jeho obnovené koncepce divadla je nastudování inscenace **Stella**, dramatinizace stejnojmenného románu německého autora Takise Würgera, v režii Tomáše Loužného. Inscenace měla interní premiéru 16. prosince a její tvar je zaznamenán. Některými novými, v kontextu Činoherního klubu neobvyklými, prostředky postihuje velmi zásadní téma vyhroceného konfliktu našich privátních a veřejných zájmů, dotýkající se nejen svědomí ale ve válečné skutečnosti i holé existence. Inscenace Stelly teprve podstoupí konfrontaci s publikem. Equus i Stella zároveň čekají na možnost premiérového uvedení i odborného posouzení divadelní kritikou.*

V loňském roce již tradičně, byť z objektivních důvodů značně omezeně, doplňovaly činnost divadla scénická čtení, výstavy a hudební produkce v Činoherní kavárně a dále se rozvíjel tradiční a velmi úspěšný projekt „Činoherní klub uvádí“, který našim divákům představuje pozoruhodnou tvorbu amatérského divadla. Uměleckou činnost Činoherního klubu v loňské roce tak lze označit za vcelku úspěšný pokus o v dané situaci možné zachování divadelního provozu i tvorby.

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 za uplynulý rok. Nicméně v souvislosti s existencí COVID-19 lze předpokládat, že zisk vykázaný za rok 2020 bude potřebný ke snížení ztráty, kterou očekáváme v letošním roce. Vedení společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na neomezenou dobu trvání společnosti. Důvodem je příslib poskytovatelů grantu MHMP a MK ČR o mimořádné dotace, které pokryjí ztráty vzniklé v době uzavření divadla

3. Informace o předpokládaném vývoji činnosti účetní jednotky

V souvislosti se jmenováním nového uměleckého šéfa souboru se již projeví změny v dramaturgii divadla.

4. Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Divadlo Činoherní klub kromě své umělecké činnosti nevyvíjí žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

5. Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí

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

6. Informace o pracovních 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 23 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 zisk po zdanění ve výši 1.022 tis. Kč, který bude použit na provoz divadla v letošním roce.

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 a MKČR činily celkem 28.581 tis. Kč.
Výnosy získané z vlastní činnosti tj. především prodej vstupenek a představení jiným pořadatelům činily celkem 3.106 tis. Kč. Jiné ostatní výnosy činily 370 tis. Kč.
Výnosy získané doplňkovou činností tj. především pronájem prostor činily 108 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 nezaznamenal změnu a k 31. 12. činil 6.838 tis. Kč stejně jako na počátku sledovaného období. Účet nedokončeného majetku vykazuje konečný zůstatek ve výši 64 tis. Kč. Z tohoto účtu byla převedena do nákladů částka ve výši 715 tis. Kč jako zmařená investice do celkové rekonstrukce divadla. Zásoby jsou tvořeny především prodávanými tiskovinami na skladu – programy k jednotlivým inscenacím. Stav k 1. 1. činil 131 tis. Kč a konečný stav k 31. 12. činil 86 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 31.238 tis. Kč (včetně nákladů na správu)

Náklady na doplňkovou činnost nevznikly.

Náklady na správu činily 2.165 tis. Kč. V této částce je zahrnuta i mzda včetně odvodů ředitele a jedné administrativní pracovnice, jejichž výše se s ohledem na zákon o ochraně osobních údajů neuvádí. Odměny členům správní a dozorčí rady nebyly v uplynulém období vyplaceny.

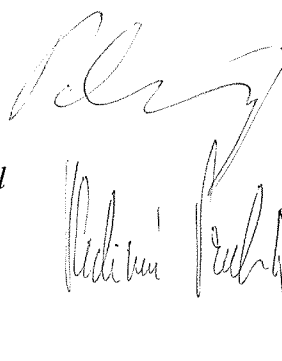
14. Informace o změně zakládací listiny a změně ve složení správní rady a dozorčí rady a o změně osoby ředitele, k nimž došlo v průběhu účetního období

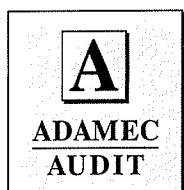
V průběhu sledovaného období nedošlo k žádné změně v zakládací listině, ani ve složení správní rady, dozorčí rady a ani ve změně osoby ředitele.

V Praze dne 4. 6. 2021

Vypracoval: Ing. Jiří Pokorný, ekonom

Schválil: PhDr. Vladimír Procházka, ředitel





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 31.12.2020, 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 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 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2020 v souladu s českými účetními předpisy.

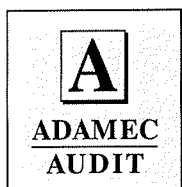
Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace 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 informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost ředitele a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

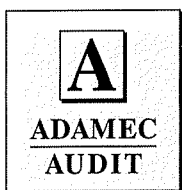
Ředitel Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo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

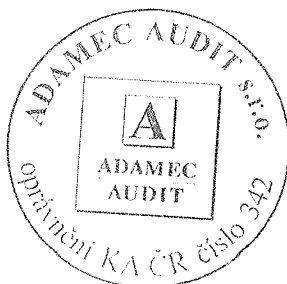


Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticizmus. Dále je naší povinností:

- 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 4. června 2021



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

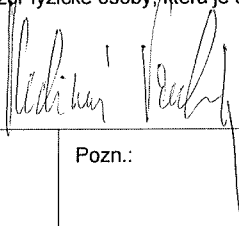
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2020
(v celých tisících Kč)

Název, sídlo a právní forma účetní
jednotky
Činoherní klub o.p.s.
Ve Smečkách 594/26
Praha 1
110 00

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému finančnímu orgánu

IČO
26713187

Označení	TEXT	Číslo řádku	Činnosti			
			Hlavní	Hospodářská	Celkem	
			5	6	7	
A. I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	Součet A.I.1. až A.I.6.	2	15 559		15 559
A. I. 1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek		3	1 438		1 438
A. I. 2.	Prodané zboží		4	45		45
A. I. 3.	Opravy a udržování		5	953		953
A. I. 4.	Náklady na cestovné		6	57		57
A. I. 5.	Náklady na reprezentaci		7	38		38
A. I. 6.	Ostatní služby		8	13 028		13 028
A. III.	Osobní náklady	Součet A.III.10. až A.III.14.	13	14 207		14 207
A. III. 10.	Mzdové náklady		14	11 035		11 035
A. III. 11.	Zákonné sociální pojištění		15	3 111		3 111
A. III. 13.	Zákonné sociální náklady		17	61		61
A. IV.	Daně a poplatky	Hodnota A.IV.15.	19	113		113
A. IV. 15.	Daně a poplatky		20	113		113
A. V.	Ostatní náklady	Součet A.V.16. až A.V.22.	21	838		838
A. V. 22.	Jiné ostatní náklady		28	838		838
A. VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	Součet A.VI.23. až A.VI.27.	29	438		438
A. VI. 23.	Odpisy dlouhodobého majetku		30	438		438
A. VII.	Poskytnuté příspěvky	Hodnota A.VII.28.	35	40		40
A. VII. 28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami		36	40		40
A. VIII.	Daň z příjmů	Hodnota A.VIII.29.	37	28		28
A. VIII. 29	Daň z příjmů		38	28		28
	Náklady celkem	Součet A.I. až A.VIII.	39	31 223		31 223
B. I.	Provozní dotace	Hodnota B.I.1.	41	28 581		28 581
B. I. 1.	Provozní dotace		42	28 581		28 581
B. II.	Přijaté příspěvky	Součet B.II.2. až B.II.4.	43	88		88
B. II. 3.	Přijaté příspěvky (dary)		45	88		88
B. III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží		47	2 998	108	3 106
B. IV.	Ostatní výnosy	Součet B.IV.5. až B.IV.10.	48	370		370
B. IV. 7.	Výnosové úroky		51	2		2
B. IV. 10.	Jiné ostatní výnosy		54	368		368
B. V.	Tržby z prodeje majetku	Součet B.V.11. až B.V.15.	55	100		100
B. V. 13.	Tržby z prodeje materiálu		58	100		100
	Výnosy celkem	Součet B.I. až B.V.	61	32 137	108	32 245
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	ř. 61 - (ř. 39 - ř.37)	62	942	108	1 050
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	ř. 62 - ř. 37	63	914	108	1 022

Sestaveno dne: 04.06.2021		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
Právní forma účetní jednotky o.p.s.	Předmět podnikání Tvorba a pořádání divadelních představení	Pozn.:

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2020
(v celých tisících Kč)

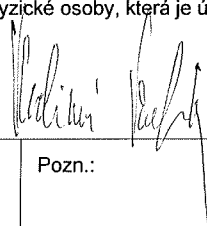
Název, sídlo a právní forma účetní
jednotky
Činoherní klub o.p.s.
Ve Smečkách 594/26
Praha 1
110 00

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému fin. orgánu

IČO
26713187

Označení	AKTIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období	
a	b	c	1	2	
A.	Dlouhodobý majetek celkem	Součet A.I. až A.IV.	1	2 727	1 945
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	Součet A.II.1. až A.II.10.	20	7 473	7 129
A. II. 4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	(022)	13	6 838	6 837
A. II. 8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)	17	228	228
A. II. 9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042)	18	407	64
A. IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	Součet A.IV.1. až A.IV.11.	40	-4 746	-5 184
A. IV. 7.	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	(082)	35	-4 746	-5 184
B.	Krátkodobý majetek celkem	Součet B.I. až B.IV.	41	5 861	7 273
B. I.	Zásoby celkem	Součet B.I.1. až B.I.9.	51	131	86
B. I. 7.	Zboží na skladě a v prodejnách	(132)	48	131	86
B. II.	Pohledávky celkem	Součet B.II.1. až B.II.19.	71	1 708	963
B. II. 4.	Poskytnuté provozní zálohy	(314)	55	671	865
B. II. 17.	Jiné pohledávky	(378)	68	1 037	98
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	Součet B.III.1. až B.III.7.	80	3 957	6 159
B. III. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	(211)	72	117	32
B. III. 3.	Peněžní prostředky na účtech	(221)	74	3 840	6 127
B. IV.	Jiná aktiva celkem	Součet B.IV.1. až B.IV.2.	84	65	65
B. IV. 1.	Náklady příštích období	(381)	81	65	65
	Aktiva celkem	Součet A. až B.	85	8 588	9 218

Označení	PASIVA		číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b		c	3	4
A.	Vlastní zdroje celkem	Součet A.I. až A.II.	86	4 465	5 253
A. I.	Jmění celkem	Součet A.I.1. až A.I.3.	90	7 950	7 717
A. I. 1.	Vlastní jmění (901)		87	7 950	7 717
A. II.	Výsledek hospodaření celkem	Součet A.II.1 až A.II.3.	94	-3 485	-2 464
A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření (963)		91	x	1 022
A. II. 2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (931)		92	247	x
A. II. 3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let (932)		93	-3 732	-3 486
B.	Cizí zdroje celkem	Součet B.I. až B.IV.	95	4 123	3 965
B. III.	Krátkodobé závazky celkem	Součet B.III.1. až B.III.23.	129	2 847	3 807
B. III. 1.	Dodavatelé (321)		106	751	96
B. III. 3.	Přijaté zálohy (324)		108	241	291
B. III. 4.	Ostatní závazky (325)		109	15	
B. III. 5.	Zaměstnanci (331)		110	654	617
B. III. 7.	Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění (336)		112	385	387
B. III. 8.	Daň z příjmů (341)		113		28
B. III. 9.	Ostatní přímé daně (342)		114	99	170
B. III. 13.	Závazky ve vztahu k rozpočtu orgánů územ. samospr. celků (348)		118		1 609
B. III. 17.	Jiné závazky (379)		122	356	91
B. III. 22.	Dohadné účty pasivní (389)		127	346	518
B. IV.	Jiná pasiva celkem	Součet B.IV.1. až B.IV.2.	133	1 276	158
B. IV. 2.	Výnosy příštích období (384)		131	1 276	158
	Pasiva celkem	Součet A. až B.	134	8 588	9 218

Sestaveno dne: 04.06.2021		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
			
Právní forma účetní jednotky o.p.s.	Předmět podnikání Tvorb a pořádání divadelních představení	Pozn.:	

Příloha k účetní závěrce za rok 2020

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 2020 a končící dnem 31. prosince 2020.

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

Účetnictví společnosti je vedeno podle zásad zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. a navazujících předpisů, zejména vyhlášky 504/2002 Sb., a českými účetními standardy pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání. Účetní jednotka dodržuje zásadu věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví, předpoklad neomezeného trvání účetní jednotky, věcnou a časovou souvislost nákladů a výnosů, zásadu opatrnosti, stálost metod a zákaz kompenzace.

Účetní období – kalendářní rok

Rozvahový den- 31. 12. 2020

Kategorie účetní jednotky - malá

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.

Stanovení úprav hodnot majetku (odpisy a opravné položky)

Životnost dlouhodobého hmotného majetku je stanovována dle odpisových skupin definovaných v zákoně o dani z příjmů. Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Přepočtení 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.

4. Účetní jednotky, v nichž má účetní jednotka podíl

Účetní jednotka nemá podíl v jiných účetních jednotkách.

5. 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. 2020

Zdravotní pojištění: VZP 87 tis. Kč splatnost 20. 1. 2021

OZP 21 tis. Kč splatnost 20. 1. 2021

ZPMV 3 tis. Kč splatnost 20. 1. 2021

VojZP 1 tis. Kč splatnost 20. 1. 2021

Sociální pojištění: OSSZ 256 tis. Kč splatnost 20. 1. 2021

FÚ – zálohová daň 93 tis. Kč splatnost 20. 1. 2021

Přeplatek zálohové daně ve výši 7.381,- není zaúčtován ve výnosech, neboť probíhá kontrola plateb po jednotlivých letech.

FÚ – srážková daň 10 tis. Kč splatnost 20. 1. 2021

Přeplatek srážkové daně ve výši 58.773,- není zaúčtován ve výnosech, neboť probíhá kontrola plateb po jednotlivých letech.

6. 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.

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

Účetní jednotka nemá finanční ani jiné závazky nevykázané v rozvaze.

8. Výsledek hospodaření v členění podle hlavní a hospodářské činnosti a pro účely daně z příjmů,

V hlavní činnosti: zisk ve výši 942 tis. Kč.

V hospodářské činnosti: zisk 108 tis. Kč.

Základ daně: 449 tis. Kč a po uplatnění snížení základu daně podle §20 odst. 7 ZDP činí základ daně 149 tis. Kč. Daň z příjmů činí 28 tis. Kč.

Celkový hospodářský výsledek společnosti představuje zisk po zdanění ve výši 1.022 tis. Kč.

9. 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 11.036 tis. Kč
- náklady na sociální pojištění 2.134 tis. Kč
- náklady na zdravotní pojištění 977 tis. Kč
- zákonné sociální náklady činily 61 tis. Kč

10. 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.

11. 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.

12. Výše záloh, závdavků a úvěrů, poskytnutých členům orgánů

Ve sledovaném období nebyly poskytnuty žádné zálohy ani úvěry členům orgánů uvedeným pod bodem 10.

13. 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.

V roce 2019 byla též uplatněna výše uvedená daňová úleva.

14. 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.

15. Přijaté provozní a investiční dotace

Přehled přijatých provozních dotací:

- MHMP 22.391 tis. Kč – provozní
- MK ČR 6.190 tis. Kč - provozní

16. Přehled dlouhodobého majetku

	Stav k 1.1.	Přírůstky/zvýšení	Úbytky/snížení	Stav k 31.12.
A.II.2. Umělecká díla, předměty a sbírky	0	0	0	0
Opravné položky a oprávky				
Úroky zahrnuté do ocenění				
A.II.4. Hmotné movité věci a jejich soubory	6838	0	0	6838
Opravné položky a oprávky	-4746	-438	0	-5184
Úroky zahrnuté do ocenění				
A.II.8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	228	0	0	228
Opravné položky a oprávky				
Úroky zahrnuté do ocenění				
A.II.9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	407	0	343	64
Opravné položky a oprávky				
Úroky zahrnuté do ocenění				

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

Ve sledovaném období přijala účetní jednotka dary v celkové výši 88 tis. Kč.

Ve sledovaném období účetní jednotka neposkytla žádné dary.

18. Přehled o veřejných sbírkách

Ve sledovaném období účetní jednotka neprovozovala žádnou veřejnou sbírku.

19. Způsob vypořádání výsledku hospodaření z předcházejících účetních období

Výsledek hospodaření z roku 2019 ve výši 247 tis. Kč byl na základě rozhodnutí správní rady převeden na účet neuhrazených ztrát minulých let.

20. 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 2020 činí 73 tis. Kč + DPH.

21. 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, po rozvahovém dni již nenastaly žádné významné skutečnosti pro naplnění účelu.


Nicméně v souvislosti s existencí COVID-19 lze předpokládat, že zisk vykázaný za

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

rok 2020 bude potřebný ke snížení ztráty, kterou očekáváme v letošním roce. Vedení společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na neomezenou dobu trvání společnosti. Důvodem je příslib poskytovatelů grantu MHMP a MK ČR o mimořádné dotace, které pokryjí ztráty vzniklé v době uzavření divadla.

V Praze dne 4. 6. 2021

Vypracoval: Ing. Jiří Pokorný



Schválil: PhDr. Vladimír Procházka, ředitel

