

Daňový subjekt:	Centrum Kašpar, z.s.
IČ / DIČ:	CZ26994445
Sídlo účetní jednotky:	Kašparova 73, 46312 Liberec

**Rozvaha pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, ve zkráceném rozsahu
ke dni 31.12.2021
(v celých tisících Kč)**

A K T I V A		stav k prvnímu dni účetního období	stav k poslednímu dni účetního období
		1	2
B.	Krátkodobý majetek celkem	19504	12969
B.II.	Pohledávky celkem	13520	8849
B.III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	5984	4120
	Aktiva celkem	19504	12969

P A S I V A		stav k prvnímu dni účetního období	stav k poslednímu dni účetního období
		1	2
A.	Vlastní zdroje celkem	2356	2736
A.I.	Jmění celkem		43
A.II.	Výsledek hospodaření celkem	2356	2693
B.	Cizí zdroje celkem	17148	10233
B.III.	Krátkodobé závazky celkem	15747	10597
B.IV.	Jiná pasiva celkem	1401	-364
	PASIVA CELKEM	19504	12696

Daňový subjekt:	Centrum Kašpar, z.s.
IČ / DIČ:	CZ26994445
Sídlo účetní jednotky:	Kašparova 73, 463 12 Liberec

Výkaz zisku a ztráty pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, ve zkráceném rozsahu
ke dni 31.12.2021
(v celých tisících Kč)

	Název položky	činnost hlavní	činnost hospodářská	celkem
		1	2	3
A.	Náklady	9255	85	9340
A.I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	971	7	978
A.III.	Osobní náklady	8231	78	8309
A.IV.	Daně a poplatky	1		1
A.V.	Ostatní náklady	51		51
A.VII.	Poskytnuté příspěvky	1		1
	Náklady celkem	9255	85	9340
B.	Výnosy	9493	184	9677
B.I.	Provozní dotace	9400		9400
B.II.	Přijaté příspěvky	65		65
B.IV.	Ostatní výnosy	28		28
	Výnosy celkem	9493	184	9677
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	238	99	337
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	238	99	337

Příloha k přiznání k dani z příjmu právnických osob za rok 2021

1. Obecné údaje

Název firmy: Centrum Kašpar, z. s.
Sídlo: Kašparova 73, 463 12 Liberec 25
Právní forma: zapsaný spolek

Převažující předmět činnosti: jiné vzdělávání j. n.

Datum vzniku: 17. 3. 2005

Statutární orgán – představenstvo :	Předsedkyně	Ivana Sulovská
	Místopředsedkyně	Ivona Valnohová
	Členka	Věra Duschková

Osobní náklady za rok 2021: 8.309 tis Kč (jedná se o celkové osobní náklady za rok 2021 včetně DPP a DPČ)

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v zaměstnaneckém poměru činil k 31. 12. 2021 celkem: 8,9 (od 1. 1. do 31. 12. 2021)

Údaje o počtu a postavení zaměstnanců, pokud jsou zároveň členy statutárních orgánů:

Ivana Sulovská – předsedkyně představenstva – od 20. 11. 2015 zaměstnána na dobu neurčitou na PP

Ivona Valnohová – místopředsedkyně představenstva – od 1. 7. 2016 zaměstnána na dobu neurčitou na PP

Věra Duschková – členka představenstva – na dohodu o provedení práce

2. Použité účetní metody

Účetní závěrka byla zpracována podle zákona 563/91 Sb. a Vyhlášky 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona 563/91 Sb.

- a) Účetnictví je vedeno ve zjednodušeném rozsahu podle §13a zákona 563/91 Sb.
- b) Oceňování
 - nebyl pořízen majetek oceněný reprodukční pořizovací cenou
 - nebyly tvořeny opravné položky k majetku
 - nebylo účtováno v cizích měnách
 - nebyly pořízovány cenné papíry, podíly apod.
 - drobný nehmotný a hmotný majetek je oceňován pořizovacími cenami
- c) Metody účtování o majetku a závazcích jsou v souladu se zákonem
 - závazky pojistného na sociálním zabezpečení, zdravotním pojištění a dani z příjmu ze závislé činnosti k 31. 12. 2021 činily 147 tis. Kč – byly zaplacený v řádném termínu 1/2022
- d) Náklady a výnosy
 - **celkové výnosy činily 9.677 tis. Kč**, z toho hlavní činnost 9.493 tis. Kč (9.400 tis. Kč dotace určená k realizacím projektů, a dary a sbírka ve výši 65 tis.), tyto výnosy nejsou předmětem daně z příjmu právnických osob. Výnosy z hospodářské činnosti činily celkem 184 tis. Kč.
 - **celkové náklady činily 9.340 tis. Kč**
 - **výsledek hospodaření podléhající dani z příjmu právnických osob je zisk 99 tis. Kč – resp. základ daně po korekcích**

3. Způsob zjištění základu daně

		<i>Celkem hlavní činnost dotace (přímé a nepřímé náklady projektů)</i>	<i>Celkem hlavní činnost nedotační</i>	<i>Přijaté dary a finanční prostředky do veřejné sbírky</i>	<i>Celkem hospodářská činnost</i>	<i>celkem</i>	<i>číslo řádku v DPPO</i>
	<i>hospodářský výsledek</i>	242 759,80	-4 413,08	0,00	98 315,00	336 661,72	ř.10
mínus	Přijaté dary - osvobozené dle §19b odst.2b	0,00	0,00	93 018,00	0,00	93 018,00	ř.109
mínus	Přijaté dotace - nejsou předmětem daně dle §18a odst.1b	9 400 434,76	0,00	0,00	0,00	9 400 434,76	ř.101
mínus	ostatní daňové výnosy ze ztrátové hl. činnosti dle §18a odst. 1a	0,00	15,14	0,00	0,00	15,14	ř.101
plus	Náklady vynaložené na příjmy, které nejsou předmětem daně dle §18a odst.1b	9 155 308,96	0,00	0,00	0,00	9 155 308,96	ř.40
plus	náklady vynaložené na osvobozené příjmy §19b odst.2b	0,00	0,00	93 018,00	0,00	93 018,00	ř.40
plus	ostatní náklady ze ztrátové hl. činnosti dle §18a odst.1a	0,00	1 701,22	0,00	0,00	1 701,22	ř.40
plus	Ostatní neuznatelné náklady	2 366,00	2 727,00	0,00	0,00	5 093,00	ř.40
	základ daně	0,00	0,00	0,00	98 315,00	98 315,00	

- a) Použité daňové úlevy
základ daně snižujeme dle § 20 Zákona o daních z příjmu - dosaženou úsporu daňové povinnosti používáme na krytí nákladů (výdajů), které souvisejí s činnostmi, z nichž získané příjmy nejsou předmětem daně (tj. na pokrytí ztrátové hlavní činnosti, která není krytá dotačními prostředky). V roce 2021 jsme uplatnili daňovou úsporu z roku 2020 (7 600 Kč) v celé výši.
- b) Přehled o významných darech
v roce 2021 jsme přijali finanční dary v celkové výši 93 018 Kč (jedná se o drobné finanční dary ve výši 58 420 Kč a příjmy do veřejné sbírky ve výši 34 598 Kč). Veškeré výše uvedené přijaté dary byly spotřebovány v průběhu roku 2021. Nevyčerpané prostředky, které jsou přímo vázány na veřejnou sbírku, jsou vedeny na účtu 911 a to ve výši 43 tis. Kč.
- c) Způsob vypořádání výsledku hospodaření z předcházejících účetních období, zejména rozdělení zisku
případný vygenerovaný zisk je zaúčtován a je používán na pokrytí případné ztráty a k uhrazení režijních nákladů spolku, které nelze hradit z realizovaných projektů.

4. Doplňující údaje
- a) Účetní jednotka nemá závazky po lhůtě splatnosti, závazky kryté podle zástavního práva a nepřevzala žádné záruky za jiný subjekt.
 - b) Odměny vedení a členům statutárních orgánů nebyly v roce 2021 poskytnuty.
 - c) V roce 2021 nebyly uzavřeny žádné obchodní smlouvy se členy představenstva ani jejich rodinnými příslušníky.

V Liberci 20.3.2022



Centrum Kašpar, z.s.
Kašparova 73, 465 12 Liberec 25
IČ: 269 94 445
tel.: 605 465 776
www.centrum-kašpar.cz

.....
Ivona Valnohová
Místopředsedkyně představenstva