

TŘI, o.p.s., IČ: 18623433, Sokolská 584, 257 22 Čerčany
Příloha k účetní závěrce sestavená k 31.12.2017

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31.12.2017

Organizace TŘI, o.p.s.

Sokolská 584, 257 22 Čerčany, IČ: 18623433



Obsah

| | |
|---|----|
| I. Základní údaje | 3 |
| II. Obecné účetní zásady | 4 |
| II.1. Dlouhodobý majetek | 4 |
| II.2. Cenné papíry a podíly | 4 |
| II.3. Zásoby | 4 |
| II.4. Pohledávky | 4 |
| II.5. Cizoměnové transakce | 5 |
| II.6. Časové rozlišení | 5 |
| II.7. Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek, investiční dotace a dary | 5 |
| II.8. Veřejná sbírka | 5 |
| II.9. Přijaté dary | 5 |
| II.11. Vlastní jmění, nadační kapitál | 6 |
| II.12. Daň z příjmů | 6 |
| III. Doplnující údaje k výkazům | 7 |
| III.1. Dlouhodobý majetek | 7 |
| III.2. Podíly, podílové listy, dluhopisy, akcie | 7 |
| III.3. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění | 7 |
| III.4. Dlouhodobé závazky | 7 |
| III.5. Majetek neuvedený v rozvaze | 7 |
| III.6. Závazky nevykázané v rozvaze | 7 |
| III.7. Osobní náklady | 8 |
| III.8. Odměna přijatá statutárním auditorem | 8 |
| III.9. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem | 8 |
| III.10. Zástavy a ručení | 9 |
| III.11. Přijaté dotace a dary | 9 |
| III.12. Veřejná sbírka | 10 |
| III.13. Výsledek hospodaření a daň z příjmu | 10 |
| III.14. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky | 11 |



I. Základní údaje

Účetní období: 1.1.2017 – 31.12.2017

Název: Organizace TŘI, o.p.s.
Sídlo organizace: Sokolská 584, 257 22 Čerčany
Právní forma: obecně prospěšná společnost
Statutární orgán: Jiří Krejčí - ředitel
PharmDr. Monika Horníková, MHA (od 1.4.2017)

Správní rada:
Předseda správní rady: Prof. RNDr. Jan Rataj, CSc.
Člen správní rady: Rudolf Reitz
Člen správní rady: Martin Čeljuska

Dozorčí rada:
Josef Švehla
Vít Pilát
Ing. Kristián Bergmann

Datum vzniku: Obecně prospěšná společnost vznikla dne 18.11.2013 transformací Občanského sdružení TŘI v souladu se zákonem č. 68/2013 Sb. o změně právní formy občanského sdružení na obecně prospěšnou společnost a to Usnesením Městského soudu v Praze ze dne 11.11.2013, kterým bylo rozhodnuto o zápisu TŘI, o.p.s. do rejstříku obecně prospěšných společností vedeného u Městského soudu v Praze v oddílu O, vložce 1234. Organizace je střední účetní jednotkou.

Účel (poslání): Poskytování péče těžce nemocným, umírajícím i jejich rodinným příslušníkům a blízkým. Poskytování vybraných sociálních služeb. Posilování komunitních aktivit v sídle společnosti, zejména s důrazem na vzdělávání a osvětu v oblasti paliativní péče.

Hlavní činnost: Zdravotní služby – lůžková péče, ambulantní péče, domácí péče
Sociální služby – odlehčovací služby pobytové a terénní, centrum denních služeb, odborné sociální poradenství
Psychologická péče
Duchovní a pastorační péče
Služby asistenčního auta
Půjčovna kompenzačních pomůcek
Osvěta široké veřejnosti
Vzdělávání v paliativní péči
Publikační činnost
Pořádání komunitních akcí



Vedlejší (hospodářská) činnost: Zprostředkování obchodu a služeb
Velkoobchod a maloobchod
Ubytovací služby
Fotografické služby
Praní, žehlení, opravy a údržba oděvů, bytového
textilu a osobního zboží
Poskytování služeb pro rodinu a domácnost
Pronájem a půjčování věcí movitých a nemovitých
Hostinská činnost

Zakladatelé (zřizovatel): Kristián Bergmann
Bohumil Bulíř
Martin Čeljuska
Alena Čeljusková
Lucie Marešová
Jiří Pech
Jan Rataj
Rudolf Reitz
Josef Švehla
Tomáš Trusina
Farní sbor Českobratrské církve evangelické v
Soběhrdech
Římskokatolická farnost Poříčí nad Sázavou
Obec Čerčany
Náboženská obec Církve československé husitské v
Čerčanech



II. Obecné účetní zásady

II.1. Dlouhodobý majetek

Organizace eviduje v dlouhodobém majetku všechny stavby a jejich technické zhodnocení bez ohledu na výši pořizovací ceny.

Organizace eviduje v dlouhodobém hmotném majetku hmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 40.000 Kč, účtuje o něm na účtech dlouhodobého majetku a vykazuje ho v rozvaze.

Hmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 40.000 Kč účtuje organizace do nákladů. Hmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 10.000 Kč, ale nižší než 40.000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok eviduje organizace v operativní evidenci.

Organizace eviduje v dlouhodobém nehmotném majetku nehmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 60.000 Kč.

Nehmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 60 tis. Kč účtuje organizace do nákladů. Nehmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 10.000 Kč, ale nižší než 60.000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok eviduje organizace v operativní evidenci.

Úroky nejsou součástí pořizovací ceny dlouhodobého majetku.

Základem pro účetní odpisy hmotného investičního majetku jsou metody používané při vyčíslování daňových odpisů. Částka odpovídající poměrné části odpisů připadajících na investiční dotace a dary je účtována do výnosů jako zúčtování fondů a snižuje se o ní Vlastní jmění.

V roce 2017 byla přehodnocena doba použitelnosti budovy Hospicu na 100 let. Z toho důvodu byly přepočteny její odpisy.

II.2. Cenné papíry a podíly

Nejsou

II.3. Zásoby

Organizace eviduje v zásobách zboží, potraviny pro kuchyň, zdravotnický materiál a léky. O zboží a materiálu účtuje způsobem B.



II.4. Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Organizace tvoří opravné položky u nevyrovnaných pohledávek 18 až 35 měsíců po splatnosti ve výši 50%.

II.5. Cizoměnové transakce

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku (vyhlášeným ČNB k předchozímu pracovnímu dni).

II.6. Časové rozlišení

Organizace účtuje o nákladech příštích období. Prostřednictvím nákladů příštích období časově rozlišuje náklady, které souvisí s dalšími obdobími.

Organizace účtuje také o výnosech příštích období, a to v případě již přijatých dotací určených na další období a při fakturaci služeb poskytnutých v dalším období.

II.7. Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek, investiční dotace a dary

Ve vlastním jmění na účtu skupiny 901 – Vlastní jmění organizace účtuje o zdrojích pořízení bezúplatně nabytého dlouhodobého majetku stejně tak jako o investičních dotacích nebo účelových investičních darech. Tato částka je pak rozpouštěna na účet skupiny 648 – Zúčtování fondů současně s účtováním odpisů.

II.8. Veřejná sbírka

Organizace účtuje o zdrojích získaných z veřejné sbírky na účtu 682 – Přijaté dary. Od roku 2017 nevyužitá dary organizace účtuje na účtu 911 – Fondy ještě před uzavřením roku. Při využití daru v následujících obdobích se účtuje na 648 – Čerpání fondu.

II.9. Přijaté dary

Na účtu 682 – Přijaté dary organizace dále účtuje o přijatých individuálních darech. Od roku 2017 nevyužitá dary organizace účtuje na účtu 911 – Fondy ještě před uzavřením roku. Při využití daru v následujících obdobích se účtuje na 648 – Čerpání fondu.

II.10. Přijaté dotace



Přijaté dotace jsou prostředky poskytnuté z veřejných zdrojů, tedy zejména ze zdrojů státního rozpočtu, z rozpočtů územně samosprávných celků, ze zdrojů státních rozpočtů cizích států apod.

O těchto prostředcích účtuje organizace při přijetí ve výnosech na účtu 691 – Dotace. V případě, že není celá přijatá částka dotace do konce roku utracena, je zbylá částka vykázána jako závazek na účtu skupiny 34 nebo jako výnos příštích období na účtech skupiny 38. V případě, že je utraceno v rámci dotovaného projektu více, než bylo zatím v rámci dotace přijato, účtuje organizace na vrub účtu skupiny 34 a ve prospěch účtu 691 – Dotace, tak aby výsledek hospodaření z dotace byl vždy nulový.

II.11. Vlastní jmění

Ve vlastním jmění na účtu skupiny 901 – Vlastní jmění organizace účtuje o zdrojích pořízení bezúplatně nabytého dlouhodobého majetku stejně tak jako o investičních dotacích nebo účelových investičních darech. Tato částka je pak rozpouštěna na účet skupiny 648 – Zúčtování fondů současně s účtováním odpisů.

II.12. Daň z příjmů

Organizace je veřejně prospěšným poplatníkem v souladu s §17a zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen ZDP).

Organizace uplatňuje osvobození darů podle §19b odst. 2 b) ZDP vždy když je to možné.



III. Doplnující údaje k výkazům

III.1. Dlouhodobý majetek

Přehled dlouhodobého majetku je uveden v příloze č. 1.

III.2. Podíly, podílové listy, dluhopisy, akcie

- Nejsou

III.3. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění

Organizace žádné takové dluhy neviduje.

III.4. Dlouhodobé závazky

Organizace neviduje žádné dlouhodobé závazky se splatností delší než 5 let od rozvahového dne.

III.5. Majetek neuvedený v rozvaze

Kromě drobného majetku v zanedbatelné hodnotě neviduje organizace žádný majetek neuvedený v rozvaze.

III.6. Závazky nevykázané v rozvaze

Organizace neviduje žádné závazky, které by k rozvahovému dni nebyly vykázány v rozvaze.

III.7. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců

| Průměrný počet zaměstnanců v roce 2017 | Průměrný počet zaměstnanců v roce 2016 |
|--|--|
| 57,86 | 56,5 |



z toho členů řídicích orgánů

| | |
|--|--|
| Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2017 | Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2016 |
| 5,83 | 5,75 |

Osobní náklady na zaměstnance, z toho na členy řídicích orgánů

| | 2017 v tis. Kč | | 2016 v tis. Kč | |
|----------------|-------------------------------|---|-------------------------------|---|
| | Osobní náklady na zaměstnance | Osobní náklady na členy řídicích orgánů | Osobní náklady na zaměstnance | Osobní náklady na členy řídicích orgánů |
| Osobní náklady | 24 885 | 3 536 | 22 582 | 2 969 |

Osobní náklady jsou uvedeny včetně zákonného sociálního a zdravotního pojištění, které v roce 2017 činilo celkem 5 923 tis. Kč a v roce 2016 5 329 tis. Kč.

Statutární zástupce měl v roce 2017 odměnu ve výši 70 000,-.

Členům orgánů v roce 2017 nebyly poskytnuty žádné funkční požitky, nebyly jim poskytnuty ani žádné půjčky, úvěry, záruky či jiná plnění.

Členové orgánů nemají žádnou účast v osobách, s nimiž organizace v roce 2017 uzavřela smluvní vztahy.

III.8. Odměna přijatá statutárním auditorem

Organizace podléhá povinnosti auditu účetní závěrky. Odměna auditora je stanovena smlouvou na 37 000,- + DPH.

III.9. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem

V roce 2017 nevykazuje organizace žádné náklady nebo výnosy, které by byly mimořádné svým původem nebo objemem.

III.10. Zástavy a ručení

Majetek organizace není zatížen žádným zástavním právem. Organizace neposkytla ani nepřijala žádná ručení.



III.11. Přijaté dotace a dary

V roce 2017 byly přijaty následující dotace (jednotlivě nad 50 000Kč, ostatní souhrnně) :

| Poskytovatel | Částka | Vráceno |
|--------------------------------|------------------|----------------|
| Ministerstvo vnitra | 92 000 | 0 |
| Středočeský kraj | 4 120 260 | 82 358 |
| Magistrát hlavního města Prahy | 4 170 000 | 0 |
| Ministerstvo zdravotnictví | 427 100 | 0 |
| Obec Čerčany | 133 000 | 0 |
| Městská část Praha 1 | 100 000 | 0 |
| Městská část Praha 4 | 85 000 | 0 |
| Městská část Praha 10 | 50 000 | 0 |
| Město Benešov | 72 830 | 0 |
| Město Říčany | 70 000 | 0 |
| Ostatní souhrnně | 552 770 | 30 000 |
| Celkem | 9 872 960 | 112 358 |

V roce 2017 byly přijaty následující dary (jednotlivě uvedeny dary nad 50 000 Kč, ostatní souhrnně):

| Poskytovatel | Částka | Komentář |
|---------------------------|---------|---------------|
| Software602, s.r.o. | 50 000 | |
| Moneta Money bank | 116 791 | |
| Nadační fond Avast | 315 000 | |
| VDV – Nadace Olgy Havlové | 80 000 | Nepeněžní dar |
| Nadace Agrofert | 100 000 | |
| NF Podepsáno srdcem | 50 000 | |
| SKF CZ, a.s. | 100 000 | |
| Maecenata Foundation | 51 226 | |
| Petrášková Jana | 50 000 | |
| Sládek Group, a.s. | 50 000 | |
| K-Servis Praha, a.s. | 70 000 | |
| ŘLP ČR | 70 000 | |
| KPMG | 91 100 | |
| Pištek Petr | 50 000 | |
| Party Lite, s.r.o. | 108 374 | |



2)

Spisová značka: SZ-016088/2014/KUSK

Datum rozhodnutí: 27.1.2014

Číslo sbírkového účtu: 191729485/0300

Osoba oprávněná jednat ve věci sbírky v roce 2016: Martin Čeljuska

Datum zahájení sbírky: 1.2.2014

Datum ukončení sbírky: neukončena

Účel sbírky

Shromažďování finančních prostředků na stavbu kostela Nejsvětější Trojice při Hospici Dobrého Pastýře v Čerčanech.

Výnos sbírky v roce 2017

Hrubý výtěžek sbírky: 1 003,04

Čistý výtěžek sbírky: 998,04

V roce 2017 využito: 0

K dalšímu použití: 37 438,15

Částka k dalšímu použití je uložena na sbírkovém účtu.

III.13. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Výsledek hospodaření za rok 2016 ve výši 713 868,49 byl rozhodnutím správní rady převeden do fondu. Nerozdělený zisk minulých let v částce 45 663,13 byl stejným rozhodnutím také převeden do fondu.

Za rok 2017 organizace vykazuje zisk ve výši 28 536,34 Kč. Základ daně z příjmu ve výši 0 Kč byl zjištěn následovně:

Základ daně byl zaokrouhlen a snížen na 0 Kč uplatněním snížení základu daně v souladu s §35 odst. 1. ZDP.

III.14. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události.



V Čerčanech dne 10.5.2018

Sestavil: Zuzana Jezberová



Statutární orgán: PharmDr. Monika Horníková, MHA



TŘI, o.p.s.

Sokolská 584, 257 22 Čerčany
tel: 317 777 381 (3)
IČO: 18623433 DIČ: CZ18623433



Příloha č. 1 – Rozpis dlouhodobého majetku



| Příloha č. 1 Dlouhodobý majetek v tis. Kč | Pořizovací cena | | | Snížení hodnoty | | | Čistá (zůstatková) hodnota | | | | | |
|--|--------------------|------------|------------|------------------|----------------|------------------------|----------------------------|------------------------------------|------------------|--------------------------|--------------------|------------------|
| | Počáteční zůstatek | Přirůstky | Úbytky | Konečný zůstatek | Oprávký k 1.1. | Opravné položky k 1.1. | Odpisy | Tvorba a čerpání opravných položek | Oprávký k 31.12. | Opravné položky k 31.12. | Počáteční zůstatek | Konečný zůstatek |
| Software | | 144 | | 144 | | | | 4 | | | 0 | 140 |
| Ostatní nehmotný | 248 | | | 248 | | | | | | 248 | 0 | 0 |
| Poskytnuté zálohy na nehmotný majetek | | | | 0 | | | | | | | 0 | 0 |
| Nedokončený nehmotný majetek | | | | 0 | | | | | | | 0 | 0 |
| Dlouhodobý nehmotný majetek celkem | 248 | 144 | | 392 | 248 | 0 | 0 | 4 | 0 | 252 | 0 | 140 |
| Pozemky | 9 | | | 9 | | | | | | | 0 | 9 |
| Stavby | 84609 | | | 84435 | 25577 | | 1541 | | 27118 | | 0 | 57317 |
| Stroje a zařízení | 5433 | 274 | | 5663 | 2642 | | 1667 | | 4309 | | 0 | 1354 |
| Inventář | 40286 | 54 | | 40340 | 18836 | | 289 | | 19125 | | 0 | 21450 |
| Umělecká díla a sbírky | 15 | | | 15 | | | | | | | 0 | 15 |
| Trvalé porosty | 42 | | | 42 | | | | | | | 0 | 42 |
| Poskytnuté zálohy na hmotný majetek | 72 | | | 72 | | | | | | | 0 | 72 |
| Nedokončený hmotný majetek | 10790 | | 0 | 10790 | | | | | | | 0 | 10790 |
| Dlouhodobý hmotný majetek celkem | 141256 | 328 | 0 | 141366 | 47055 | 0 | 3497 | 0 | 50552 | 0 | 0 | 90814 |
| DLOUHODOBÝ MAJETEK CELKEM | 141504 | 472 | 218 | 141758 | 47303 | 0 | 3501 | 0 | 50804 | 0 | 0 | 90954 |

