

Ing. Miroslav Bačík

*Krkonošská 1536/13
120 00 Praha
IČ: 49666274*

Z P R Á V A N E Z Á V I S L É H O

A U D I T O R A

o ověření účetní závěrky

společnosti

PORTUS PRAHA z.ú.

**se sídlem Praha 2 – Vinohrady, Uruguayská 178/5
PSČ 120 00**

za účetní období od 01. 01. 2022 - 31. 12. 2022.

Přílohy: Rozvaha
Výkaz zisku a ztrát
Příloha k účetní závěrce
Výroční zpráva

Praha dne 2. června 2023

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

**Příjemce: zakladatel ústavu Portus Praha z.ú.
se sídlem Praha 2 – Vinohrady, Uruguayská 178/5, PSČ 120 00**

Výrok auditora

Provedl jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Portus Praha z.ú. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty, za rok končící 31.12.2022, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedl 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. Moje 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 jsem na Společnosti nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, 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 mou zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá správní rada a ředitel Společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých 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 mými znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, 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 způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážu posoudit, uvádím, 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 jsem povinen uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsem dospěl při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržení ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistil.

Odpovědnost správní rady a ředitele Společnosti za účetní závěrku

Správní rada a ředitel Společnosti odpovídají 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 jsou správní rada a ředitel Společnosti povinni 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 správní rada plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým 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 mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mou 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, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím 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 správní radou.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti správní rada Společnosti uvedla v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky správní radou 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 dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mou povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mé 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.

Mojí povinností je informovat správní radu a ředitele mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Praha 2 dne 2 června 2023

Ověření provedl
Ing. Miroslav Bačík
Krkonošská 1536/13, 120 00 Praha 2
Zapsaný v seznamu auditorů vedeném
Komorou auditorů pod ev. číslem 1199



Příloha k účetní závěrce

Společnosti Portus Praha z. ú.

Ke dni 31.12.2022

Obsah přílohy

Podle § 39 vyhlášky č. 504/2002 Sb.:

1. Popis účetní jednotky
2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech
3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady
4. Půjčky, úvěry a ostatní plnění členům orgánů společnosti
5. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování
6. Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty
7. Informace k položkám majetku a závazků

Příloha k účetní závěrce

Společnosti Portus Praha z. ú.

Ke dni 31.12.2022

1. Popis účetní jednotky

Název: Portus Praha z. ú.
Sídlo: Uruguayská 178/5, 120 00, Praha 2
Právní forma: zapsaný ústav
IČ: 26525305
Rozhodující předmět činnosti: pobytové služby sociální péče
Datum vzniku účetní jednotky: 9. 3. 2001
Zdaňovací a účetní období: od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022
Rozvahový den: 31. 12.2022
Okamžik sestavení účetní závěrky: 21. 4. 2023

2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

2.1. Majetková spoluúčast vyšší než 20 %

Obchodní firma	Sídlo	Výše podílu na základním kapitálu
Portus Praha s.r.o.	Kiliánská 367, 252 06 Davle	100%

3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

	Sledované účetní období
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	29
Osobní náklady	10 469 369

4. Půjčky, úvěry a ostatní plnění členům orgánů společnosti

nejsou

5. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s vyhláškou MF č. 504/2002 a účetními standardy pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání v platném znění.

5.1. Použité obecné účetní zásady

- Podle zákona o účetnictví v platném znění

5.2. Použité účetní metody

- Podle zákona o účetnictví a navazujících předpisů v platném znění

Příloha k účetní závěrce

Společnosti Portus Praha z. ú.

Ke dni 31.12.2022

5.3. Způsob oceňování

- Dlouhodobý majetek v pořizovacích cenách,
- Zásoby v pořizovacích cenách včetně dopravy,
- Finanční majetek v pořizovacích cenách.

5.4. Způsob odpisování

- Podle odpisového plánu – dle stanovených odpisových skupin,

5.5. Informace o odchylkách od metod podle § 7 odst. 5 zákona o účetnictví s uvedením jejich vlivu na majetek a závazky, na finanční situaci a výsledek hospodaření účetní jednotky

5.6. Způsob stanovení opravných položek a opravek k majetku

- Oprávky jsou stanoveny součtem dosavadních odpisů

5.7. Přepočítání údajů v cizích měnách na českou měnu

- Aktuálním kurzem ČNB ke dni případu

6. Doplnující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

6.1. Významné položky z rozvahy či výkazu zisku a ztráty podstatné pro analýzu a pro hodnocení finanční a majetkové situace a výsledku hospodaření účetní jednotky, které nevyplývají přímo z uvedených výkazů. Uvádí se včetně jejich přírůstků a úbytků:

6.2. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období

6.3. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky

6.4. Rozpis rezerv a dlouhodobých bankovních úvěrů

6.5. Přijaté dotace na investiční a provozní účely

- Od Středočeského kraje ve výši 4 940 000 Kč na provozní účely CHB,
- Od Středočeského kraje – Humanitární fond ve výši 600 000 Kč na provozní účely CHB,
- Od Středočeského kraje – ve výši 1 125 000 Kč na provozní účely STD,
- Od Středočeského kraje – ve výši 1 438 900 Kč na provozní účely,

Příloha k účetní závěrce

Společnosti Portus Praha z. ú.

Ke dni 31.12.2022

- Fond hejtmanky SČK na provozní účely ve výši 100 000 Kč
- Dotace od Ministerstva kultury na muzikoterapii ve výši 50 000 Kč
- Dotace od MAS Brdy Vltava, o.p.s. na provozní účely ve výši 50 000 Kč
- Ostatní dotace ve výši 97 000 Kč

6.6. Splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, výše splatných závazků veřejného zdravotního pojištění a splatné daňové nedoplatky:

6.7. Přijaté dary (významné částky)

Text	Částka
Stavební spořitelna České spořitelny	900 000 Kč
Nadační příspěvek Divoké Husy	120 000 Kč
Nadační příspěvek ČEZ	116 890 Kč
Nadace Vinci	58 000 Kč
NET 4GAS	49 000 Kč
Nadační fond Veolia	40 944 Kč

7. Informace k položkám majetku a závazků

7.1. Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti

7.2. Pohledávky a závazky dlouhodobé povahy

7.3. Dlouhodobý majetek pořízený formou finančního či operačního pronájmu

7.4. Rozpis majetku zatíženého zástavním právem nebo věcným břemenem

Příloha k účetní závěrce

Společnosti Portus Praha z. ú.

Ke dni 31.12.2022

7.5. Cizí majetek uvedený v rozvaze (např. majetek v rámci najatého podniku nebo jeho části, penzijní závazky, závazky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku)

7.6. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Sestaveno dne: 21. 04. 2023

Sestavil: Mgr. Ladislav Makó

Podpis odpovědné osoby :



Portus Praha, z. ú.
Uruguayská 178/5, 120 00 Praha 2
IČ: 235 25 305, portus@portus.cz

ROZVAHA v plném rozsahu

ke dni **31.12.2022**
(v celých tisících Kč)

IČ
26525305

Název a sídlo účetní jednotky

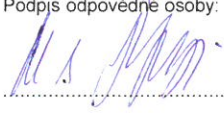
Portus Praha, z. ú.
Uruguayská 178/5
Praha 2
12000
Česká republika

AKTIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Dlouhodobý majetek celkem	1	10 780	10 435
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	18 455	18 837
1.	Pozemky	11	1 848	1 848
3.	Stavby	13	16 213	16 213
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	14	394	776
IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	29	-7 675	-8 402
6.	Oprávký ke stavbám	35	-7 438	-8 079
7.	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	36	-237	-323
B.	Krátkodobý majetek celkem	41	2 831	2 352
II.	Pohledávky celkem	52	534	523
1.	Odběratelé	53	124	140
4.	Poskytnuté provozní zálohy	56	407	310
5.	Ostatní pohledávky	57	0	11
9.	Ostatní přímé daně	61	0	34
10.	Daň z přidané hodnoty	62	0	24
11.	Ostatní daně a poplatky	63	3	4
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	72	2 250	1 779
1.	Peněžní prostředky v pokladně	73	113	65
3.	Peněžní prostředky na účtech	75	2 137	1 714
IV.	Jiná aktiva celkem	81	47	50
1.	Náklady příštích období	82	47	50
	AKTIVA CELKEM	85	13 611	12 787

PASIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Vlastní zdroje celkem	1	10 561	9 828
I.	Jmění celkem	2	5 221	5 292
1.	Vlastní jmění	3	5 201	5 201
2.	Fondy	4	20	91
II.	Výsledek hospodaření celkem	6	5 340	4 536
1.	Účet výsledku hospodaření	7	x	-804
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	8	-1 375	x
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	9	6 715	5 340
B.	Cizí zdroje celkem	10	3 050	2 959
III.	Krátkodobé závazky celkem	21	3 050	2 899
1.	Dodavatelé	22	27	18
3.	Přijaté zálohy	24	39	0
4.	Ostatní závazky	25	1 097	1 378
5.	Zaměstnanci	26	536	574
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	28	265	280
9.	Ostatní přímé daně	30	17	0
10.	Daň z přidané hodnoty	31	10	0
17.	Jiné závazky	38	2	39
18.	Krátkodobé úvěry	39	690	0
22.	Dohadné účty pasivní	43	367	310
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	44	0	300
IV.	Jiná pasiva celkem	45	0	60
2.	Výnosy příštích období	47	0	60
	PASIVA CELKEM	49	13 611	12 787

Sestaveno dne: 22.04.2022	Razítko: Portus Praha, z. ú. Uruguayská 178/5, 120 00 Praha 2 IČ: 235 35 305, portus@portus.cz	Podpis odpovědné osoby: 
Odesláno dne:		Odpovídá za údaje:
E-mail:		Telefon:

Poznámka:

Stavy jednotlivých účtů uvedených v aktivech rozvahy se zjišťují jako rozdíly obrátů stran Má dáti a Dal. Podle výsledku tohoto výpočtu vstupují do aktiv s kladným nebo záporným znaménkem. Stavy jednotlivých účtů uvedených v pasivech rozvahy se zjišťují jako rozdíly obrátů stran Dal a Má dáti. Podle výsledku tohoto výpočtu vstupují zůstatky do pasiv s kladným nebo záporným znaménkem. Výjimku představují účty 336, 341, 342, 343, 345 a 373, které jsou v ROZVAZE uvedeny v aktivech i pasivech, přičemž rozdíly stran vstupuje:

- do aktiv kladně - jestliže převažuje stav obrátů strany Má dáti nad stavem obrátů strany Dal,
- do pasiv kladně - jestliže převažuje stav obrátů strany Dal nad stavem obrátů strany Má dáti.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

Název a sídlo účetní jednotky

ke dni 31.12.2022
(v celých tisících Kč)

IČ
26525305

Portus Praha, z. ú.
Uruguayská 178/5
Praha 2
12000
Česká republika


	Číslo řádku	Stav k rozvahovému dni			
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem	
I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	2	3 599	0	3 599
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladových dodávek	3	1 403	0	1 403
3.	Opravy a udržování	5	240	0	240
4.	Náklady na cestovné	6	10	0	10
6.	Ostatní služby	8	1 946	0	1 946
III.	Osobní náklady	13	10 469	0	10 469
10.	Mzdové náklady	14	7 777	0	7 777
11.	Zákonné sociální pojištění	15	2 458	0	2 458
13.	Zákonné sociální náklady	17	234	0	234
IV.	Daně a poplatky	19	7	0	7
15.	Daně a poplatky	20	7	0	7
V.	Ostatní náklady	21	301	0	301
18.	Nákladové úroky	24	39	0	39
19.	Kursově ztráty	25	15	0	15
22.	Jiné ostatní náklady	28	247	0	247
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	29	728	0	728
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	30	728	0	728
VII.	Poskytnuté příspěvky	35	9	0	9
28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36	9	0	9
	Náklady celkem	39	15 113	0	15 113
I.	Provozní dotace	41	8 401	0	8 401
1.	Provozní dotace	42	8 401	0	8 401
II.	Přijaté příspěvky	43	1 571	0	1 571
3.	Přijaté příspěvky (dary)	45	1 571	0	1 571
III.	Tržby za vlastní výkony a zboží	47	3 355	247	3 602
IV.	Ostatní výnosy	48	735	0	735
9.	Zúčtování fondů	53	642	0	642
10.	Jiné ostatní výnosy	54	93	0	93
	Výnosy celkem	61	14 062	247	14 309
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	62	-1 051	247	-804
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	63	-1 051	247	-804

Sestaveno dne:
22.04.2022

Razítko:

Portus Praha, z. ú.
Uruguayská 178/5, 120 00 Praha 2
IČ: 265 25 305, portus@portus.cz

Podpis odpovědné osoby:



Odesláno dne:

E-mail:

Odpovídá za údaje:

Telefon: