

Hornomlýnská, o.p.s.

Hornomlýnská 1255, 148 00 Praha 4 - Kunratice

**ZPRÁVA AUDITORA
o ověření roční účetní závěrky
k 31. 12. 2015**



Ing. Václav Černý, Ph.D.
číslo dekretu Komory auditorů ČR: 1684
Na Okruhu 387/17
142 00 Praha 4

Praha, duben - květen 2016

Obsah

1) Úvod	3
1.1 Předmět auditu, název a příjemce zprávy	3
1.2 Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky	3
1.3 Odpovědnost auditora	4
2) Výrok auditora.....	5
3) Zpráva o výroční zprávě účetní jednotky Hornomlýnská o.p.s.....	6
4) Účetní závěrka k 31.12.2015	7
4.1 Rozvaha k 31.12.2015	7
4.2 Výkaz zisků a ztráty k 31.12.2015	8
4.3 Příloha k účetní závěrce k 31.12.2015	9
4.4 Ekonomická část výroční zprávy k 31.12.2015	10
5) Protokol o seznámení s výsledkem auditu	11

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření roční účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2014
Hornomlýnská, o.p.s.

1) Úvod

1.1 Předmět auditu, název a příjemce zprávy

Ověřil jsem přiloženou řádnou účetní závěrku účetní jednotky Hornomlýnská, o.p.s. s účetním stavem k 31.12.2015, t.j. rozvahu, výkaz zisků a ztrát, ekonomickou část výroční zprávy a přílohu této účetní závěrky k 31.12.2015.

Audit jsem provedl na základě Smlouvy o provedení auditu ze dne 11.04.2016, uzavřené s výkonným ředitelem účetní jednotky panem Ing. Romanem Muchou.

Audit byl proveden ve dnech 11.04.až 04.05.2016. Auditní zakázka byla zadána na základě žádosti účetní jednotky.

Objednatel této zprávy je výkonný ředitel o.p.s. pan Mgr. Ing. Roman Mucha, příjemcem zprávy je správní a dozorčí rada o.p.s.

1.2 Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky

Za sestavení účetní závěrky, podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, odpovídá statutární orgán účetní jednotky Hornomlýnská, o.p.s.. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady. O uznání svoji odpovědnosti vydal statutární orgán strany písemné prohlášení, které předal auditorovi a které je součástí spisu auditora.

1.3 Odpovědnost auditora

Audit byl proveden v souladu se zákonem a 93/2009 Sb. o auditorech, a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky.

Mojí odpovědností je naplánovat a provést audit v souladu se zákonem 254/2000 Sb. o auditorech, auditorskými směrnicemi a Mezinárodními účetními standardy a jejich aplikačními doložkami a na základě provedeného auditu vyjádřit názor na předloženou účetní závěrku jako celek.

V souvislosti s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abych získal přiměřené ujištění o tom, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsem přesvědčen, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

2) Výrok auditora

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky Hornomlýnská, o.p.s. k 31.12.2015, nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící dnem 31.12.2015 v souladu s českými účetními předpisy.

V Praze, 04.05.2016



.....
Ing. Václav ČERNÝ, Ph.D.
auditor, č. oprávnění 1684

3) Zpráva o výroční zprávě účetní jednotky Hornomlýnská o.p.s.

Ověřil jsem též soulad výroční zprávy účetní jednotky Hornomlýnská o.p.s. s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti. Mým úkolem je vydat na základě provedeného šetření stanovisko o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsem provedl v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsem přesvědčen, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle mého názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě účetní jednotky Hornomlýnská, o.p.s. k 31.12.2015 ve všech významných souvislostech v souladu s uvedenou roční účetní závěrkou.

Příslušná kapitola výroční zprávy je součástí této zprávy auditora.



4) Účetní závěrka k 31.12.2015

4.1 Rozvaha k 31.12.2015

Rozvaha v plném rozsahu

k 31.12.2015
(v celých tisících Kč)

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky

Hornomlýnská, o.p.s. obecně p
Filipova 2013/1
Praha 414
148 00

IČO

01615939

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému fin. orgánu

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 I.až IV.		
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	Součet I.1. až I.7.		
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012)		
	2. Software	(013)		
	3. Ocenitelná práva	(014)		
	4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018)		
	5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(019)		
	6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	(041)		
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	(051)		
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	Součet II.1. až II.10.	899	772
	1. Pozemky	(031)		
	2. Umělecká díla, předměty a sbírky	(032)		
	3. Stavby	(021)		
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	(022)	363	363
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	(025)		
	6. Základní stádo a tažná zvířata	(026)		
	7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028)	536	409
	8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)		
	9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042)		
	10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	(052)		
III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	Součet III.1. až III.7.		
	1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	(061)		
	2. Podíly v osobách pod podstatným vlivem	(062)		
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	(063)		
	4. Zápůjčky organizačním složkám	(066)		
	5. Ostatní dlouhodobé zápůjčky	(067)		
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(069)		
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	(043)		
IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	Součet IV.1. až IV.11.	-899	-772
	1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	(072)		
	2. Oprávky k softwaru	(073)		
	3. Oprávky k ocenitelným právům	(074)		
	4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	(078)		
	5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	(079)		
	6. Oprávky ke stavbám	(081)		
	7. Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	(082)	-363	-363
	8. Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	(085)		
	9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	(086)		
	10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	(088)	-536	-409
	11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	(089)		

Označení	AKTIVA		číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b		c	1	2
B.	Krátkodobý majetek celkem	Součet B.I. až B.IV.	41	1 569	2 074
I.	Zásoby celkem	Součet I.1. až I.9.	51		
1.	Materiál na skladě	(112)	42		
2.	Materiál na cestě	(119)	43		
3.	Nedokončená výroba	(121)	44		
4.	Polotovary vlastní výroby	(122)	45		
5.	Výrobky	(123)	46		
6.	Zvířata	(124)	47		
7.	Zboží na skladě a v prodejnách	(132)	48		
8.	Zboží na cestě	(139)	49		
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	(314)	50		
II.	Pohledávky celkem	Součet II.1. až II.19.	71	350	252
1.	Odběratelé	(311)	52	204	160
2.	Směnky k inkasu	(312)	53		
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313)	54		
4.	Poskytnuté provozní zálohy	(314)	55	51	8
5.	Ostatní pohledávky	(315)	56		
6.	Pohledávky za zaměstnanci	(335)	57	1	
7.	Pohl. za institucemi soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	(336)	58		
8.	Daň z příjmů	(341)	59		
9.	Ostatní přímé daně	(342)	60		
10.	Daň z přidané hodnoty	(343)	61		
11.	Ostatní daně a poplatky	(345)	62		
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	(346)	63	47	84
13.	Nároky na dotace a ost. zúčt. s rozp. orgánů územ. samospr. celků	(348)	64		
14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	(358)	65		
15.	Pohledávky z pevných termínových operací a opcí	(373)	66		
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	(375)	67		
17.	Jiné pohledávky	(378)	68	47	
18.	Dohadné účty aktivní	(388)	69		
19.	Opravná položka k pohledávkám	(391)	70		
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	Součet III.1. až III.8.	80	1 165	1 786
1.	Pokladna	(211)	72	14	3
2.	Ceniny	(213)	73		
3.	Účty v bankách	(221)	74	1 151	1 783
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	(251)	75		
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	(253)	76		
6.	Ostatní cenné papíry	(256)	77		
7.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	(259)	78		
8.	Peníze na cestě	(261)	79		
IV.	Jiná aktiva celkem	Součet IV.1. až IV.3.	84	54	36
1.	Náklady příštích období	(381)	81	9	16
2.	Příjmy příštích období	(385)	82	45	20
3.	Kurzové rozdíly aktivní	(386)	83		
	Aktiva celkem	Součet A. až B.	85	1 569	2 074

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	1 025	1 025
I.	Jmění celkem	Součet I.1. až I.3.	90	402	1 025
1.	Vlastní jmění	(901)	87		
2.	Fondy	(911)	88	402	1 025
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	(921)	89		
II.	Výsledek hospodaření celkem	Součet II.1 až II.3.	94	623	
1.	Účet výsledku hospodaření	(963)	91	x	
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(931)	92	623	x
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(932)	93		
B.	Cizí zdroje celkem	Součet B.I. až B.IV.	95	544	1 049
I.	Rezervy celkem	Hodnota I.1.	97		
1.	Rezervy	(941)	96		
II.	Dlouhodobé závazky celkem	Součet II.1. až II.7.	105		
1.	Dlouhodobé bankovní úvěry	(951)	98		
2.	Vydané dluhopisy	(953)	99		
3.	Závazky z pronájmu	(954)	100		
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	(955)	101		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	(958)	102		
6.	Dohadné účty pasivní	(389)	103		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	(959)	104		
III.	Krátkodobé závazky celkem	Součet III.1. až III.23.	129	447	711
1.	Dodavatelé	(321)	106	17	32
2.	Směnky k úhradě	(322)	107		
3.	Přijaté zálohy	(324)	108	26	118
4.	Ostatní závazky	(325)	109		2
5.	Zaměstnanci	(331)	110		7
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	111	209	244
7.	Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	(336)	112	100	113
8.	Daň z příjmů	(341)	113		
9.	Ostatní přímé daně	(342)	114	21	26
10.	Daň z přidané hodnoty	(343)	115		
11.	Ostatní daně a poplatky	(345)	116		
12.	Závazky ve vztahu k státnímu rozpočtu	(346)	117		
13.	Závazky ve vztahu k rozpočtu orgánů územ. samospr. celků	(348)	118		50
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	(367)	119		
15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	(368)	120		
16.	Závazky z pevných termínových operací a opcí	(373)	121		
17.	Jiné závazky	(379)	122		13
18.	Krátkodobé bankovní úvěry	(231)	123		
19.	Eskontní úvěry	(232)	124		
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	(241)	125		
21.	Vlastní dluhopisy	(255)	126		
22.	Dohadné účty pasivní	(389)	127	74	106
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	(249)	128		

Označení	PASIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období	
a	b	c	3	4	
IV.	Jiná pasiva celkem	Součet IV. až IV.3.	133	97	338
1.	Výdaje příštích období	(383)	130		
2.	Výnosy příštích období	(384)	131	97	338
3.	Kurzové rozdíly pasivní	(387)	132		
	Pasiva celkem	Součet A. až B.	134	1 569	2 074



ověřil
[Signature]

Sestaveno dne: 19.03.2016		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky, nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ing. Filipova IČ: 01615939 tel.: 272 656 751 www.hornomlynka.cz číslo účtu: 2900446680/2010
Právní forma účetní jednotky obecně propěšná společnost	Předmět podnikání poskytování terénních a ambulantních sociálních služeb	Pozn.:

4.2 Výkaz zisků a ztráty k 31.12.2015

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k 31.12.2015
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

Hornomlýnská, o.p.s. obecně p
Filipova 2013/1
Praha 414
148 00

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému finančnímu
orgánu

IČO
01615939

Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
A.	Náklady	1			
I.	Spotřebované nákupy celkem	Součet I.1. až I.4.	286	37	323
1.	Spotřeba materiálu	(501)	153		153
2.	Spotřeba energie	(502)	133	37	170
3.	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	(503)			
4.	Prodané zboží	(504)			
II.	Služby celkem	Součet II.5. až II.8.	659		659
5.	Opravy a udržování	(511)	46		46
6.	Cestovné	(512)	5		5
7.	Náklady na reprezentaci	(513)	4		4
8.	Ostatní služby	(518)	604		604
III.	Osobní náklady celkem	Součet III.9. až III.13.	4 739		4 739
9.	Mzdové náklady	(521)	3 728		3 728
10.	Zákonné sociální pojištění	(524)	997		997
11.	Ostatní sociální pojištění	(525)	12		12
12.	Zákonné sociální náklady	(527)	2		2
13.	Ostatní sociální náklady	(528)			
IV.	Daně a poplatky celkem	Součet IV.14. až IV.16.	1		1
14.	Daň silniční	(531)			
15.	Daň z nemovitostí	(532)			
16.	Ostatní daně a poplatky	(538)	1		1
V.	Ostatní náklady celkem	Součet V.17. až V.24.	185		185
17.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	(541)			
18.	Ostatní pokuty a penále	(542)			
19.	Odpis nedobytné pohledávky	(543)	100		100
20.	Úroky	(544)			
21.	Kurzové ztráty	(545)			
22.	Dary	(546)	69		69
23.	Manka a škody	(548)			
24.	Jiné ostatní náklady	(549)	16		16
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	Součet VI.25. až VI.30.			
25.	Odpis dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	(551)			
26.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	(552)			
27.	Prodané cenné papíry a podíly	(553)			
28.	Prodaný materiál	(554)			
29.	Tvorba rezerv	(556)			

Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
30.	Tvorba opravných položek (559)	37			
VII.	Poskytnuté příspěvky celkem Součet VII.31. až VII.32.	38	3		3
31.	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organ. složkami (581)	39			
32.	Poskytnuté členské příspěvky (582)	40	3		3
VIII.	Daň z příjmů celkem Hodnota VIII.33.	41			
33.	Dodatečné odvody daně z příjmů (595)	42			
	Náklady celkem Součet I. až VIII.	43	5 873	37	5 910

Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti						
			Hlavní	Hospodářská	Celkem				
			5	6	7				
B.	Výnosy					44			
I.	Tržby za vlastní výkony a zboží celkem	Součet I.1. až I.3.	45	1 396	1				1 397
1.	Tržby za vlastní výroby	(601)	46		1				1
2.	Tržby z prodeje služeb	(602)	47	1 396					1 396
3.	Tržby za prodané zboží	(604)	48						
II.	Změna stavu vnitroorganizačních zásob celkem	Součet II.4. až II.7.	49						
4.	Změna stavu zásob nedokončené výroby	(611)	50						
5.	Změna stavu zásob polotovarů	(612)	51						
6.	Změna stavu zásob výrobků	(613)	52						
7.	Změna stavu zvířat	(614)	53						
III.	Aktivace celkem	Součet III.8. až III.11.	54						
8.	Aktivace materiálu a zboží	(621)	55						
9.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	(622)	56						
10.	Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	(623)	57						
11.	Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	(624)	58						
IV.	Ostatní výnosy celkem	Součet IV.12. až IV.18.	59						
12.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	(641)	60						
13.	Ostatní pokuty a penále	(642)	61						
14.	Platby za odepsané pohledávky	(643)	62						
15.	Úroky	(644)	63						
16.	Kurzové zisky	(645)	64						
17.	Zúčtování fondů	(648)	65						
18.	Jiné ostatní výnosy	(649)	66						
V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	Součet V.19. až V.25.	67						
19.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	(652)	68						
20.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	(653)	69						
21.	Tržby z prodeje materiálu	(654)	70						
22.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	(655)	71						
23.	Zúčtování rezerv	(656)	72						
24.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	(657)	73						
25.	Zúčtování opravných položek	(659)	74						
VI.	Přijaté příspěvky celkem	Součet VI.26. až VI.28.	75	309					309
26.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	(681)	76						
27.	Přijaté příspěvky (dary)	(682)	77	309					309
28.	Přijaté členské příspěvky	(684)	78						
VII.	Provozní dotace celkem	Hodnota VII.29.	79	4 204					4 204
29.	Provozní dotace	(691)	80	4 204					4 204
	Výnosy celkem	Součet I. až VII.	81	5 909	1				5 910

Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti			
			Hlavní	Hospodářská	Celkem	
			5	6	7	
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	Výnosy - Náklady	82	36	-36	
34.	Daň z příjmů	(591)	83			
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	C. - 34.	84	36	-36	



ovino
[Signature]

Sestaveno dne: 19.03.2016		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky obecně propěšná společnost		Předmět podnikání poskytování terénních a ambulancních sociálních služeb
		Pozn.:

Hornomlýnská 4
 Filipova 2019/1, 179 00 Praha 4
 IČ: 01615939
 tel.: 272 656 751
 www.hornomlynska.cz
 číslo účtu: 2900446680/2010

[Signature]

4.3 Příloha k účetní závěrce k 31.12.2015

Příloha k účetní závěrce sestavené ke dni 31. 12. 2015

I. Obecné informace o společnosti

Účetní jednotka: **Hornomlýnská, o.p.s.**

Právní forma: obecně prospěšná společnost

IČ: 01615939

Sídlo: Filipova 2013/1, 148 00 Praha 4

V průběhu roku došlo ke změně sídla organizace.

Obecně prospěšná činnost:

- Sociální služby pro děti, mladistvé a dospělé se zdravotním nebo jiným znevýhodněním a veřejnost. Jde zejména o osobní asistenci a odlehčovací službu
- Sociální poradenství
- Ochrana práv, zájmů a potřeb zdravotně či jinak znevýhodněných dětí, mládeže a dospělých
- Vzdělávání pro osoby se zdravotním nebo jiným znevýhodněním a pečující osoby
- Vzdělávání pracovníků
- Služby napomáhající integraci a inkluzi dětí a osob zdravotně, sociálně i jinak znevýhodněných, včetně vzdělávání a poradenství týkajícího se integrace a inkluze
- Integrované a volnočasové aktivity pro děti, mladistvé a veřejnost

Zakladatel společnosti:

DANIELA DOLEJŠOVÁ, dat. nar. 27. ledna 1971,
Hornomlýnská 1255/6, Kunratice, 148 00 Praha 4

ALENA TUNZEROVÁ, dat. nar. 5. února 1975,
Hornomlýnská 1255/6, Kunratice, 148 00 Praha 4

MICHAELA FRYCOVÁ, dat. nar. 24. ledna 1947
Jerevanská 727/4, Vršovice, 100 00 Praha 10

Datum zápis do Obchodního rejstříku:

10. května 2013

Správní rada k 31.12.2015:

Daniela Dolejšová – den vzniku členství 10. května 2013

Alena Tunzerová – den vzniku členství 10. května 2013

Michaela Frycová – den vzniku členství 10. května 2013

Během účetního období nedošlo ke změnám ve složení správní rady.

Dozorčí rada k 31.12.2015:

Jiří Adamík – den vzniku členství 10. května 2013
Ivona Březinová – den vzniku členství 10. května 2013
Helena Enžlová – den vzniku členství 10. května 2013

Během účetního období nedošlo ke změnám ve složení dozorčí rady.

Účetní období: kalendářní rok od 1.1.2015 do 31.12.2015

Organizace je zapsána v rejstříku obecně prospěšných společností, vedeného Městským soudem v Praze oddíl O, vložka 1139.

Společnost Hornomlýnská, o.p.s. přímo, plně, okamžitě, a se všemi právy a povinnostmi navazuje na činnost Asociace rodičů a přátel zdravotně postižených dětí v ČR, o.s. – Klub „Hornomlýnská“, se sídlem Hornomlýnská 1255, 14800 Praha 4 – Kunratice, IČ: 75036711. Rozhodným datem pro tento převod se stal 1. leden roku 2014. Obě organizace existovaly od vzniku Hornomlýnská, o.p.s. vedle sebe a i nadále obě společnosti vedle sebe existují. Dnem 1.1.2014 přešla z Asociace rodičů a přátel zdravotně postižených dětí v ČR, o.s. – Klub „Hornomlýnská“ na Hornomlýnská o.p.s. registrace poskytovatele sociálních služeb. Na základě Smlouvy přešla část movitého a nemovitého majetku z Asociace rodičů a přátel zdravotně postižených dětí v ČR, o.s. – Klub „Hornomlýnská“ (dále jen ARPZPD v ČR) na Hornomlýnská o.p.s. aby nebylo ohroženo poskytování sociálních služeb.

II. Informace o použitých účetních metodách

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č.504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví a Českými účetními standardy pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání

Údaje v účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (tis. Kč)

1.1. Způsob ocenění majetku

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceňován pořizovací cenou a odepisován zrychleně. Pohledávky jsou oceňovány pořizovací cenou.

1.2. Přepočtení cizích měn

Organizace nepoužívá cizí měny.

III. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

2.1. Majetek

Účetní jednotka vlastní dlouhodobý hmotný majetek ve výši 363 tisíc Kč. Jedná se o pomůcky pro práci s klienty. Drobný hmotný majetek uvedený v rozvaze je po provedené inventarizaci ke 31.12.2015 v hodnotě 409 tisíc Kč.

2.2. Zaměstnanci

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců za rok 2015 je 10,79, z toho počet řídicích

pracovníků je 2,875.

Kromě stálých zaměstnanců pracují pro společnost nepravidelně pracovníci, na základě dohod o provedení práce, příp. dohod o pracovní činnosti. Celkové osobní náklady činí 4 739 tis. Kč.

2.3. Odměny

Odměny statutárnímu orgánu byly vyplaceny ve výši 60 tisíc Kč.

2.4. Úvěry a půjčky

Organizace neměla a nemá žádnou půjčku.

2.5. Přijaté dotace a granty

Společnost v průběhu účetního období obdržela na uzavřené projekty dotace v celkové výši 4 204 tis. Kč od MPSV prostřednictvím Hlavního města Prahy a Středočeského kraje, od Úřadu práce na pracovní místa, od Hlavního města Prahy a od Městských částí Prahy.

Dále organizace obdržela granty od Nadací na poskytování sociálních služeb a na rozvoj svých činností v celkové výši 202 tisíc Kč.

2.6. Přijaté dary

Organizace ve sledovaném období obdržela finanční sponzorské dary ve výši 81 tisíc Kč.

2.7. Způsob stanovení základu daně z příjmů

Základ daně z příjmu byl zjištěn z kladného rozdílu výsledku některých druhů hlavní činnosti. Účetní jednotka uplatnila snížení základu daně v souladu s §20 odst.7) zákona č.586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, pro neziskové organizace.

2.8. Pohledávky

Účetní jednotka neeviduje k datu účetní závěrky pohledávky z obchodního styku více než 90 dnů po lhůtě splatnosti.

Za uživateli služeb pak eviduje k datu účetní závěrky pohledávky více než 90 dnů po splatnosti ve výši 22 160,00 Kč.

2.9. Závazky

Účetní jednotka neeviduje k datu účetní závěrky závazky, které jsou po lhůtě splatnosti.

Společnost eviduje k datu účetní závěrky tyto závazky vůči státu a z titulu odvodů z mezd za prosinec 2015:

- závazky ze sociálního zabezpečení ve výši 78 tis. Kč
- závazky ze zdravotního pojištění ve výši 35 tis. Kč
- závazky z daně ze závislé činnosti a srážkové daně v celkové výši 26 tis. Kč

Všechny závazky z titulu odvodů byly zaplacený.

2.10. Výsledek hospodaření

Účetní jednotka vykázala za dané účetní období zisk z hlavní činnosti ve výši 36 tisíc Kč, který je určen na úhradu ztráty hospodářské činnosti za stejné období.

2.11. Fondy

K 31.12.2015 účetní jednotka vykazuje fond ze zisku (Rezervní fond) minulých let ve výši 1 025 tis. Kč.

2.12. Realizované výnosy

Účetní jednotka realizovala v účetním období následující výnosy:

- z činnosti obecně prospěšné společnosti a souvisejících služeb 1 310 tis. Kč
- ze zúčtování dotací na realizaci projektů 4 204 tis. Kč

2.13. Srovnatelnost s minulým účetním obdobím

Období roku 2015 je srovnatelné s rokem předchozím v hlavní činnosti, tedy v oblasti poskytování sociálních služeb. Na konci roku 2015 si organizace pronajala další prostory, ve kterých od roku 2016 bude provozovat Komunitní centrum a také zde bude vyvíjet doplňkovou činnost. Tato činnost by měla v budoucnu sloužit k dofinancování hlavní činnosti.

2.14. Určení nákladů na správu o.p.s.

účetová skupina	název účetové skupiny	Obecně prospěšná činnost	Správa ops	CELKEM
NÁKLADY v tis. Kč				
50	Spotřebované nákupy	286	0	286
51	Služby	464	195	659
52	Osobní náklady	4 659	80	4 739
53	Daně a poplatky	0	1	1
54	Ostatní náklady	185	0	185
55	Odpisy	0	0	0
58	Poskytnuté příspěvky	3	0	3
59	Daň z příjmů	0	0	0
NÁKLADY CELKEM		5 597	276	5 873

Náklady na správu o.p.s. souvisí věcně se všemi činnostmi o.p.s. vykonávanými v průběhu účetního období.

2.15. Významné události po datu účetní závěrky

Nenastaly

Okamžik sestavení účetní závěrky:

19.3.2016

Podpis odpovědné osoby:



4.4 Ekonomická část výroční zprávy k 31.12.2015

Finanční zpráva za rok 2015

Bilance roku 2015 (v tisících Kč)

Aktiva	Stav k 1. 1. 2015	Stav k 31. 12. 2015
Dlouhodobý majetek celkem	0	0
Samostatné movité věci	363	363
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	536	409
Oprávky k samostatným movitým věcem	-363	-363
Oprávky k drobnému hmotnému majetku	-536	-409
Krátkodobý majetek celkem	1569	2074
Pohledávky celkem	350	252
- Pohledávky z obchodních vztahů	204	160
- Poskytnuté provozní zálohy	51	8
- Pohledávky za zaměstnanci	1	0
- Nároky na dotace ze státního rozpočtu	47	84
- Jiné pohledávky	47	0
Krátkodobý finanční majetek celkem	1165	1786
- Peníze v hotovosti	14	3
- Peníze na bankovních účtech	1151	1783
Jiná aktiva celkem	54	36
- Náklady příštích období	9	16
- Příjmy příštích období	45	20
Aktiva celkem	1569	2074

Pasiva	Stav k 1. 1. 2015	Stav k 31. 12. 2015
Vlastní zdroje celkem	1025	1025
Jmění celkem	402	1025
- Rezervní fond	402	1025
Výsledek hospodaření	623	0
- Účet výsledku hospodaření	X	0
Cizí zdroje celkem	544	1049
Krátkodobé závazky celkem	447	711
- Závazky z obchodních vztahů	17	32
- Přijaté zálohy	26	118
- Ostatní závazky	0	2
- Zaměstnanci	0	7
- Závazky k zaměstnancům	209	244
- Závazky k institucím soc. a zdrav. pojištění	100	113
- Závazky z ostatních přímých daní	21	26
- Závazky ve vztahu k rozpočtu u.s.c.	0	50

- Jiné závazky	0	13
- Dohadné účty pasivní	74	106
Jiná pasiva celkem	97	338
- Výnosy příštích období	97	338
Pasiva celkem	1569	2074

Výsledek hospodaření 2015

Hlavní činnost (v tisících Kč)

Náklady	Osobní asistence	Odlehčovací služba	Ostatní činnosti	Celkem
Spotřebované nákupy celkem	87	162	37	286
Spotřeba materiálu	42	74	37	153
Spotřeba energie	45	88	0	133
Služby celkem	269	354	36	659
Opravy a udržování	10	36	0	46
Cestovné	2	3	0	5
Náklady na reprezentaci	2	2	0	4
Ostatní služby	255	315	36	604
Osobní náklady celkem	3337	1311	91	4739
Mzdové náklady	2659	996	73	3728
Zákonné sociální pojištění	669	311	17	997
Ostatní sociální pojištění	8	3	1	12
Zákonné sociální náklady	1	1	0	2
Daně a poplatky	0	1	0	1
Ostatní daně a poplatky	0	1	0	1
Ostatní náklady celkem	108	8	69	185
Odpisy nedobytných pohledávek	100	0	0	100
Poskytnuté dary	0	0	69	69
Jiné ostatní náklady	8	8	0	16
Poskytnuté příspěvky	2	1	0	3
Poskytnuté členské příspěvky	2	1	0	3
Náklady celkem	3803	1837	233	5873

Výnosy	Osobní asistence	Odlehčovací služba	Ostatní činnosti	Celkem
Tržby z prodeje služeb	1042	268	86	1396
Osobní asistence	1042	0	0	1042
Odlehčovací služby	0	268	0	268
Fakultativní činnosti	0	0	86	86

Přijaté příspěvky celkem	143	127	39	309
Nadační příspěvky	127	59	16	202
Finanční dary od právnických osob	0	26	11	37
Nefinanční dary od právnických osob	16	16	1	33
Příjmy z finančních sbírek	0	26	0	26
Provozní dotace celkem	2802	1313	89	4204
Dotace Hlavní město Praha	1928	836	75	2764
Grant Hlavní město Praha	524	269	0	793
Dotace Středočeský kraj	135	63	0	199
Městské části Prahy	103	136	14	239
Úřad práce	112	9	0	121
Výnosy celkem	3987	1708	214	5909

	Osobní asistence	Odlehčovací služba	Ostatní činnosti	Celkem
Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	184	-129	-19	36

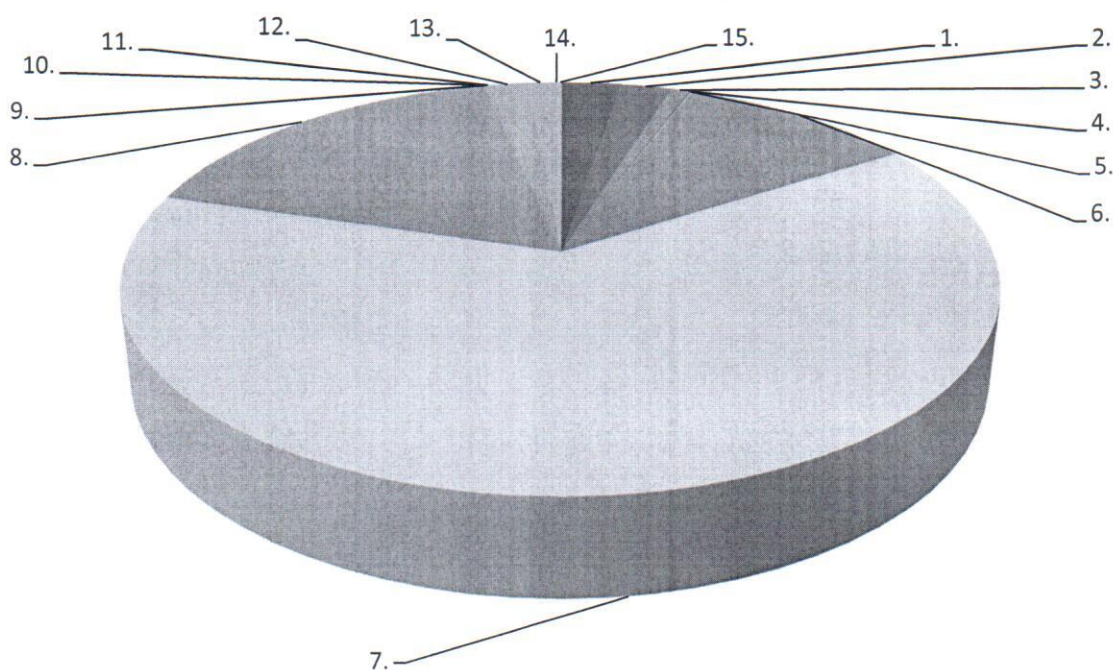
Vedlejší hospodářská činnost

Náklady celkem	37.000 Kč
Výnosy celkem	1.000 Kč
Výsledek hospodaření z vedlejší hospodářské činnosti	- 36.000 Kč

Výsledek hospodaření celkem 0 Kč

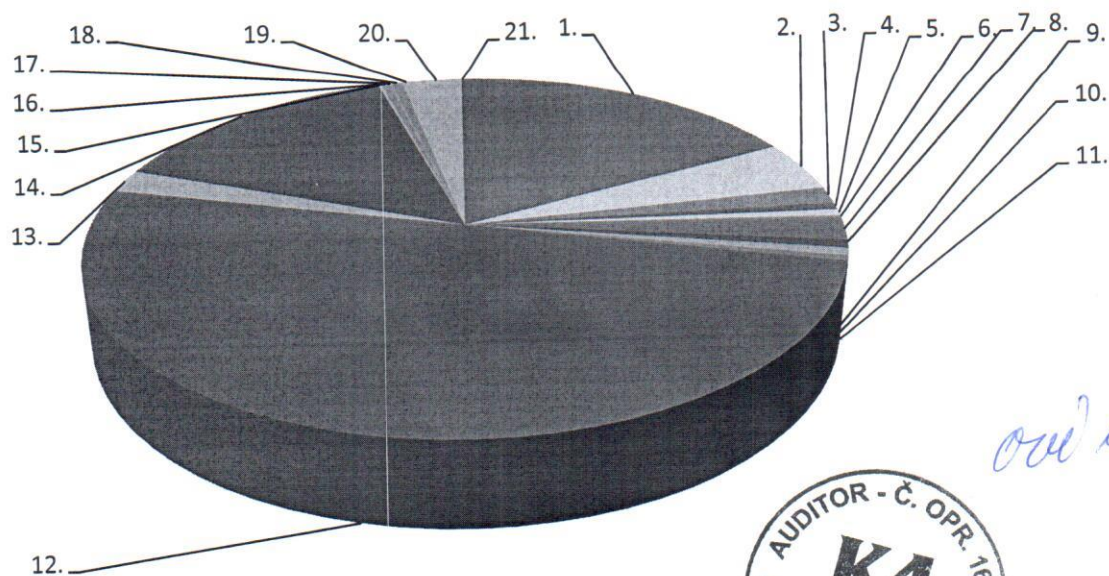
Struktura nákladů roku 2015 (v tisících Kč)

Náklady	Tisíce Kč	Procento
1. Spotřeba materiálu	153	2,61%
2. Spotřeba energií	133	2,26%
3. Opravy a udržování	46	0,78%
4. Cestovné	5	0,09%
5. Náklady na reprezentaci	4	0,07%
6. Ostatní služby	604	10,28%
7. Mzdové náklady	3728	63,49%
8. Zákonné sociální pojištění	997	16,98%
9. Ostatní sociální pojištění	12	0,20%
10. Zákonné sociální náklady	2	0,03%
11. Daně a poplatky	1	0,02%
12. Odpisy nedobytných pohledávek	100	1,70%
13. Poskytnuté finanční dary	69	1,17%
14. Jiné ostatní náklady	16	0,27%
15. Poskytnuté členské příspěvky	3	0,05%
Celkem	5678	100%



Struktura výnosů roku 2015 (v tisících Kč)

Výnosy	Tisíce Kč	Procento
1. Příjmy od klientů osobní asistence	1042	17,63%
2. Příjmy od klientů odlehčovací služby	268	4,54%
3. Příjmy od klientů za fakultativní činnosti	86	1,46%
4. Finanční dary od právnických osob	37	0,63%
5. Nefinanční dary od právnických osob	33	0,56%
6. Finanční dary od fyzických osob	11	0,19%
7. Příspěvek od Nadace Českého rozhlasu	120	2,03%
8. Příspěvek od Nadace Jedličkova ústavu	18	0,30%
9. Příspěvek od Nadace Leontinka	25	0,42%
10. Příspěvek od Nadace Člověk člověku	39	0,66%
11. Finanční sbírka	26	0,44%
12. Provozní dotace od MPSV (Hl.m.Praha, Středočeský kraj)	2962	50,13%
13. Dotace od Úřadu práce	121	2,05%
14. Provozní dotace od Hlavního města Prahy	868	14,69%
15. Provozní dotace od MČ Praha 4	10	0,17%
16. Provozní dotace od MČ Praha 5	22	0,37%
17. Provozní dotace od MČ Praha 6	10	0,17%
18. Provozní dotace od MČ Praha 8	30	0,51%
19. Provozní dotace od MČ Praha 10	26	0,44%
20. Provozní dotace od MČ Praha 11	152	2,57 KČ
21. Finanční dar od MČ Praha 12	3	0,05%
Celkem	5909	100%



5) Protokol o seznámení s výsledkem auditu

Dnešního dne, 04.05.2016 jsem byl auditorem panem Ing. Václavem Černým, Ph.D. seznámen s výsledkem a průběhem auditu roční účetní závěrky, provedeného u mnou zastupované účetní jednotky. Zároveň potvrzuji předání tří výtisků standardní auditorské zprávy.

Za objednavatele:

Ing. Roman Mucha

Hornomlýnská, o.p.s.
Filipova 2013/1, 148 00 Praha 4
IČ: 01615939
tel.: 272 656 751
www.hornomlynska.cz
číslo účtu: 2900436680/2010

Předal:

Ing. Václav Černý, Ph.D.
Auditor, č. oprávnění KAČR 1684



Praha, 04.05.2016