

Hornomlýnská, o.p.s.

Filipova 2013/1, 148 00 Praha 4 - Chodov

ZPRÁVA AUDITORA
o ověření roční účetní závěrky
k 31. 12. 2016



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

Praha, květen - červen 2017

Obsah

1.	Zpráva nezávislého auditora.....	3
1.1	Výrok auditora.....	3
1.2	Základ pro výrok	3
1.3	Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky	4
1.4	Odpovědnost auditora	4
2.	Účetní závěrka Hornomlýnská, o.p.s. za rok 2016.....	6
2.1	Rozvaha k 31. 12. 2016	6
2.2	Výkaz zisků a ztráty za období od 01. 01. do 31. 12. 2016	7
2.3	Příloha k účetním výkazům k 31. 12. 2016.....	8
2.4	Ekonomická část výroční zprávy k 31. 12.2016	9
3.	Protokol o seznámení s výsledkem auditu	10

1. Zpráva nezávislého auditora

Zaměstnancům a správní radě
účetní jednotky Hornomlýnská, o.p.s.

1.1 Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky obecně prospěšné společnosti Hornomlýnská, o.p.s., sestavené na základě českých účetních předpisů. Tato účetní závěrka je tvořena rozvahou, výkazem zisků a ztrát a přílohou k této účetní závěrce za rok končící 31.12.2016. Příloha obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti jsou v bodě 1 přílohy k účetní závěrce.

Účetní jednotka dále předložila výroční zprávu, jejíž ekonomická část je zařazena v této zprávě.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv obecně prospěšné společnosti Hornomlýnská, o.p.s. k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící dnem 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

1.2 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 účetní jednotce Ruka pro život o.p.s. 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 mého výroku.

Ve smyslu příslušných ustanovení ISA 720 přijímám následující výrok k ověření předložené výroční zprávy:

Podle mého názoru předložená výroční zpráva Hornomlýnská, o.p.s. za období končící 31.12.2016 je v souladu s předloženou účetní závěrkou a věrně odráží

údaje uvedené v předložené účetní závěrce. Uvedené finanční i nefinanční dary jsou řádně vykázány a zaevidovány.

1.3 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.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán společnosti povinen posoudit, zda je účetní jednotka schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky okolnosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavování účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy vedení společnosti plánuje zrušení nebo ukončení činnosti společnosti, resp. kdy nemá jinou možnost než tak učinit.

O uznání svoji odpovědnosti vydal statutární orgán společnosti písemné prohlášení, které předal auditorovi a které je součástí spisu auditora.

1.4 Odpovědnost auditora

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená jistota je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalil případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, 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 mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mojí 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 také tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárním orgánem.
- 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 odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán uvedl v příloze účetní závěrky.
 - Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost účetní jednotky trvat nepřetržitě. Jestliže dojde k závěru, že taková významná nejistota existuje, je mojí 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 účetní jednotky trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mé zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že účetní jednotka ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
 - Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní jednotka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Mojí odpovědností je informovat statutární orgán a zaměstnance 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.

V Praze, 19.06.2017



.....
Ing. Václav ČERNÝ, Ph.D.
Na Okruhu 387/17
142 00 Praha 4
auditor, č. oprávnění KAČR 1684



2. Účetní závěrka Hornomlýnská, o.p.s. za rok 2016

2.1 Rozvaha k 31. 12. 2016

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2016
(v celých tisících Kč)

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky
Hornomlýnská, o.p.s. obecně p
Filipova 2013/1
Praha 414
148 00

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému fin. orgánu

IČO
01615939

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	
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	Součet A.I.1. až A.I.7.	9	
A. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012)	2	
A. I. 2.	Software	(013)	3	
A. I. 3.	Ocenitelná práva	(014)	4	
A. I. 4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018)	5	
A. I. 5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(019)	6	
A. I. 6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	(041)	7	
A. I. 7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	(051)	8	
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	Součet A.II.1. až A.II.10.	20	772
A. II. 1.	Pozemky	(031)	10	
A. II. 2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	(032)	11	
A. II. 3.	Stavby	(021)	12	
A. II. 4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	(022)	13	363
A. II. 5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	(025)	14	
A. II. 6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	(026)	15	
A. II. 7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028)	16	409
A. II. 8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)	17	
A. II. 9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042)	18	
A. II. 10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	(052)	19	
A. III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	Součet A.III.1. až A.III.6.	28	
A. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	(061)	21	
A. III. 2.	Podíly - podstatný vliv	(062)	22	
A. III. 3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	(063)	23	
A. III. 4.	Zápůjčky organizačním složkám	(066)	24	
A. III. 5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky	(067)	25	
A. III. 6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(069)	26	
A. IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	Součet A.IV.1. až A.IV.11.	40	-772
A. IV. 1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	(072)	29	
A. IV. 2.	Oprávky k softwaru	(073)	30	
A. IV. 3.	Oprávky k ocenitelným právům	(074)	31	
A. IV. 4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	(078)	32	
A. IV. 5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	(079)	33	
A. IV. 6.	Oprávky ke stavbám	(081)	34	
A. IV. 7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	(082)	35	-363
A. IV. 8.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	(085)	36	
A. IV. 9.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	(086)	37	
A. IV. 10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	(088)	38	-409
A. IV. 11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	(089)	39	-708

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	2 074	2 842
B. I.	Zásoby celkem	Součet B.I.1. až B.I.9.	51		
B. I. 1.	Materiál na skladě	(112)	42		
B. I. 2.	Materiál na cestě	(119)	43		
B. I. 3.	Nedokončená výroba	(121)	44		
B. I. 4.	Polotovary vlastní výroby	(122)	45		
B. I. 5.	Výrobky	(123)	46		
B. I. 6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	(124)	47		
B. I. 7.	Zboží na skladě a v prodejnách	(132)	48		
B. I. 8.	Zboží na cestě	(139)	49		
B. I. 9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	(314)	50		
B. II.	Pohledávky celkem	Součet B.II.1. až B.II.19.	71	252	282
B. II. 1.	Odběratelé	(311)	52	160	205
B. II. 2.	Směnky k inkasu	(312)	53		
B. II. 3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313)	54		
B. II. 4.	Poskytnuté provozní zálohy	(314)	55	8	54
B. II. 5.	Ostatní pohledávky	(315)	56		
B. II. 6.	Pohledávky za zaměstnanci	(335)	57		5
B. II. 7.	Pohl. za institucemi soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	(336)	58		
B. II. 8.	Daň z příjmů	(341)	59		
B. II. 9.	Ostatní přímé daně	(342)	60		
B. II. 10.	Daň z přidané hodnoty	(343)	61		
B. II. 11.	Ostatní daně a poplatky	(345)	62		
B. II. 12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	(346)	63	84	18
B. II. 13.	Nároky na dotace a ost. zúčt. s rozp. orgánů územ. samospr. celku	(348)	64		
B. II. 14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	(358)	65		
B. II. 15.	Pohledávky z pevných termínových operací a opci	(373)	66		
B. II. 16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	(375)	67		
B. II. 17.	Jiné pohledávky	(378)	68		
B. II. 18.	Dohadné účty aktivní	(388)	69		
B. II. 19.	Opravná položka k pohledávkám	(391)	70		
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	Součet B.III.1. až B.III.7.	80	1 786	2 534
B. III. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	(211)	72	3	8
B. III. 2.	Ceniny	(213)	73		
B. III. 3.	Peněžní prostředky na účtech	(221)	74	1 783	2 526
B. III. 4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	(251)	75		
B. III. 5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	(253)	76		
B. III. 6.	Ostatní cenné papíry	(256)	77		
B. III. 7.	Peníze na cestě	(261)	79		
B. IV.	Jiná aktiva celkem	Součet B.IV.1. až B.IV.2.	84	36	26
B. IV. 1.	Náklady příštích období	(381)	81	16	26
B. IV. 2.	Příjmy příštích období	(385)	82	20	
	Aktiva celkem	Součet A. až B.	85	2 074	2 842

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	1 317
A. I.	Jmění celkem	Součet A.I.1. až A.I.3.	90	1 025	1 026
A. I. 1.	Vlastní jmění	(901)	87		
A. I. 2.	Fondy	(911)	88	1 025	1 026
A. I. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	(921)	89		
A. II.	Výsledek hospodaření celkem	Součet A.II.1 až A.II.3.	94		291
A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření	(963)	91	x	291
A. II. 2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(931)	92		x
A. II. 3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(932)	93		
B.	Cizí zdroje celkem	Součet B.I. až B.IV.	95	1 049	1 525
B. I.	Rezervy celkem	Hodnota B.I.1.	97		
B. I. 1.	Rezervy	(941)	96		
B. II.	Dlouhodobé závazky celkem	Součet B.II.1. až B.II.7.	105		
B. II. 1.	Dlouhodobé úvěry	(951)	98		
B. II. 2.	Vydané dluhopisy	(953)	99		
B. II. 3.	Závazky z pronájmu	(954)	100		
B. II. 4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	(955)	101		
B. II. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	(958)	102		
B. II. 6.	Dohadné účty pasivní	(389)	103		
B. II. 7.	Ostatní dlouhodobé závazky	(959)	104		
B. III.	Krátkodobé závazky celkem	Součet B.III.1. až B.III.23.	129	711	627
B. III. 1.	Dodavatelé	(321)	106	32	11
B. III. 2.	Směnky k úhradě	(322)	107		
B. III. 3.	Přijaté zálohy	(324)	108	118	104
B. III. 4.	Ostatní závazky	(325)	109	2	3
B. III. 5.	Zaměstnanci	(331)	110	7	4
B. III. 6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	111	244	231
B. III. 7.	Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	(336)	112	113	117
B. III. 8.	Daň z příjmů	(341)	113		
B. III. 9.	Ostatní přímé daně	(342)	114	26	23
B. III. 10.	Daň z přidané hodnoty	(343)	115		
B. III. 11.	Ostatní daně a poplatky	(345)	116		
B. III. 12.	Závazky ve vztahu k státnímu rozpočtu	(346)	117		
B. III. 13.	Závazky ve vztahu k rozpočtu orgánů územ. samospr. celků	(348)	118	50	
B. III. 14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	(367)	119		
B. III. 15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	(368)	120		
B. III. 16.	Závazky z pevných termínových operací a opcí	(373)	121		
B. III. 17.	Jiné závazky	(379)	122	13	5
B. III. 18.	Krátkodobé úvěry	(231)	123		
B. III. 19.	Eskontní úvěry	(232)	124		
B. III. 20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	(241)	125		
B. III. 21.	Vlastní dluhopisy	(255)	126		
B. III. 22.	Dohadné účty pasivní	(389)	127	106	129
B. III. 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
B. IV.	Jiná pasiva celkem Součet B.IV.1. až B.IV.2.	133	338	898
B. IV. 1.	Výdaje příštích období (383)	130		
B. IV. 2.	Výnosy příštích období (384)	131	338	898
	Pasiva celkem Součet A. až B.	134	2 074	2 842



Sestaveno dne: 25.03.2017		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.:

2.2 Výkaz zisků a ztráty za období od 01. 01. do 31. 12. 2016

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni 31.12.2016
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

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

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému finančnímu
orgánu

IČO
01615939

Označení	TEXT	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
A.	Náklady	1			
A. I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby Součet A.I.1. až A.I.6.	2	1 472	18	1 490
A. I. 1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	3	561	3	564
A. I. 2.	Prodané zboží	4		13	13
A. I. 3.	Opravy a udržování	5	100		100
A. I. 4.	Náklady na cestovné	6	3	2	5
A. I. 5.	Náklady na reprezentaci	7			
A. I. 6.	Ostatní služby	8	808		808
A. II.	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace Součet A.II.7. až A.II.9.	9			
A. II. 7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	10			
A. II. 8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	11			
A. II. 9.	Aktivace dlouhodobého majetku	12			
A. III.	Osobní náklady Součet A.III.10. až A.III.14.	13	4 840	2	4 842
A. III. 10.	Mzdové náklady	14	3 781	2	3 783
A. III. 11.	Zákonné sociální pojištění	15	1 043		1 043
A. III. 12.	Ostatní sociální pojištění	16	12		12
A. III. 13.	Zákonné sociální náklady	17	4		4
A. III. 14.	Ostatní sociální náklady	18			
A. IV.	Daně a poplatky Hodnota A.IV.15.	19	3		3
A. IV. 15.	Daně a poplatky	20	3		3
A. V.	Ostatní náklady Součet A.V.16. až A.V.22.	21	106		106
A. V. 16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22			
A. V. 17.	Odpis nedobytné pohledávky	23	5		5
A. V. 18.	Nákladové úroky	24			
A. V. 19.	Kurové ztráty	25			
A. V. 20.	Dary	26	72		72
A. V. 21.	Manka a škody	27			
A. V. 22.	Jiné ostatní náklady	28	29		29
A. VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek Součet A.VI.23. až A.VI.27.	29			
A. VI. 23.	Odpisy dlouhodobého majetku	30			
A. VI. 24.	Prodaný dlouhodobý majetek	31			
A. VI. 25.	Prodané cenné papíry a podíly	32			
A. VI. 26.	Prodaný materiál	33			
A. VI. 27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	34			
A. VII.	Poskytnuté příspěvky Hodnota A.VII.28.	35	3		3
A. VII. 28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36	3		3

Označení	TEXT	Číslo řádku	Činnosti			
			Hlavní 5	Hospodářská 6	Celkem 7	
A. VIII.	Daň z příjmů	Hodnota A.VIII.29.	37			
A. VIII. 29	Daň z příjmů		38			
	Náklady celkem	Součet A.I. až A.VIII.	39	6 424	20	6 444
B.	Výnosy		40			
B. I.	Provozní dotace	Hodnota B.I.1.	41	4 761		4 761
B. I. 1.	Provozní dotace		42	4 761		4 761
B. II.	Přijaté příspěvky	Součet B.II.2. až B.II.4.	43	428		428
B. II. 2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami		44			
B. II. 3.	Přijaté příspěvky (dary)		45	428		428
B. II. 4.	Přijaté členské příspěvky		46			
B. III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží		47	1 409	135	1 544
B. IV.	Ostatní výnosy	Součet B.IV.5. až B.IV.10.	48	2		2
B. IV. 5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále		49			
B. IV. 6.	Platby za odepsané pohledávky		50			
B. IV. 7.	Výnosové úroky		51			
B. IV. 8.	Kursově zisky		52			
B. IV. 9.	Zúčtování fondů		53			
B. IV. 10.	Jiné ostatní výnosy		54	2		2
B. V.	Tržby z prodeje majetku	Součet B.V.11. až B.V.15.	55			
B. V. 11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		56			
B. V. 12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		57			
B. V. 13.	Tržby z prodeje materiálu		58			
B. V. 14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku		59			
B. V. 15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku		60			
	Výnosy celkem	Součet B.I. až B.V.	61	6 600	135	6 735
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	ř. 61 - (ř. 39 - ř.37)	62	176	115	291
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	ř. 62 - ř. 37	63	176	115	291



Sestaveno dne: 25.03.2017		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 ambulantních sociálních služeb	Pozn.:

2.3 Příloha k účetním výkazům k 31. 12. 2016

Příloha k účetní závěrce sestavené ke dni 31. 12. 2016

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
Dubová 222, 251 62 Louňovice

Datum zápis do Obchodního rejstříku:

10. května 2013

Správní rada k 31.12.2016:

Daniela Dolejšová – den vzniku členství 10. května 2013

Alena Tunzerová – den vzniku členství 10. května 2013

PhDr. Jiří Adamík – den vzniku členství 1. ledna 2016

Dne 1. ledna 2016 nahradil PhDr. Jiří Adamík ve správní radě Michaelu Frycovou. Změna byla zapsána v rejstříku obecně prospěšných společností dne 4. února 2016.

Dozorčí rada k 31.12.2016:

Michaela Frycová – den vzniku členství 1. ledna 2016
Ing. Zdeněk Brejša – den vzniku členství 1. ledna 2016
Vladan Marek – den vzniku členství 1. ledna 2016

Dne 1. ledna 2016 byla změněna kompletní dozorčí rada. Změna byla zapsána v rejstříku obecně prospěšných společností dne 4. února 2016

Účetní období: kalendářní rok od 1.1.2016 do 31.12.2016

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. Přepočítání 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 293 tisíc Kč. Jedná se o pomůcky pro práci s klienty. Drobný hmotný majetek uvedený v rozvaze je po provedené inventarizaci ke 31.12.2016 v hodnotě 415 tisíc Kč.

2.2. Zaměstnanci

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců za rok 2016 je 9,525, z toho počet řídicích pracovníků je 3,125.

Kromě stálých zaměstnanců pracují pro společnost nepravidelně pracovníci, na základě dohod o provedení práce, příp. dohod o pracovní činnosti. Celkové osobní náklady činí 4 842 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 4 761 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 318 tisíc Kč.

2.6. Přijaté dary

Organizace ve sledovaném období obdržela finanční sponzorské dary ve výši 110 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 47 250,50 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 2016:

- závazky ze sociálního zabezpečení ve výši 81 tis. Kč
- závazky ze zdravotního pojištění ve výši 36 tis. Kč
- závazky z daně ze závislé činnosti a srážkové daně v celkové výši 24 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 176 tisíc Kč, který je určen na financování služeb na začátku roku 2017. Ve vedlejší činnosti vykázala účetní jednotka za rok 2016 zisk 115 tisíc Kč.

2.11. Fondy

K 31.12.2016 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 1 409 tis. Kč
- ze zúčtování dotací na realizaci projektů 4 761 tis. Kč

2.13. Srovnatelnost s minulým účetním obdobím

Období roku 2016 je srovnatelné s rokem předchozím v hlavní činnosti, tedy v oblasti poskytování sociálních služeb. Od roku 2016 organizace provozuje v dalších pronajatých prostorách Komunitní centrum a také zde vyvíjí doplňkovou činnost. Tato činnost by měla v budoucnu sloužit k dofinancování hlavní činnosti.

2.14. Určení nákladů na správu o.p.s.

účetná skupina	název účetové skupiny	Obecně prospěšná činnost	Správa ops	CELKEM
NÁKLADY v tis. Kč				
50	Spotřebované nákupy	558	3	561
51	Služby	911	0	911
52	Osobní náklady	4 472	368	4 840
53	Daně a poplatky	1	2	3
54	Ostatní náklady	105	1	106
55	Odpisy	0	0	0
58	Poskytnuté příspěvky	3	0	3
59	Daň z příjmů	0	0	0
NÁKLADY CELKEM		6 050	374	6 424

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:

25.3.2017

Podpis odpovědné osoby:



Hornomlýnská, o.p.s.
Filipova 2013/1, 148 00 Praha 4
IČ: 01615939
tel.: 272 656 751
www.hornomlynska.cz
žádné účtu: 2900446680/2010



2.4 Ekonomická část výroční zprávy k 31. 12.2016

Balance roku 2016 (v tisících Kč)

	stav k 1.1.2016	stav k 31.12.2016
Dlouhodobý majetek celkem	0	0
- Samostatné movité věci	363	293
- Drobný dlouhodobý hmot. maj.	409	415
- Oprávky k samostat. mov. věcem	-363	- 293
- Oprávky k drobnému hmot. maj.	-409	- 415
Krátkodobý majetek celkem	2 074	2 842
Pohledávky celkem	252	282
- Pohledávky z obchodních vztahů	160	205
- Poskytnuté provozní zálohy	8	54
- Pohledávky za zaměstnanci	0	5
- Nároky na dotace ze státního rozpočtu	84	18
Krátkodobý finanční majetek celkem	1 786	2 534
- Peníze v hotovosti	3	8
- Peníze na bankovních účtech	1 783	2 526
Jiná aktiva celkem	36	26
- Náklady příštích období	16	26
- Příjmy příštích období	20	0
 AKTIVA CELKEM	 2 074	 2 842
 Vlastní zdroje celkem	 1 025	 1 317
Jmění celkem	1 025	1 026
- Rezervní fond	1 025	1 026
Výsledek hospodaření	0	291
- Účet výsledku hospodaření	X	291
 Cizí zdroje celkem	 1 049	 1 525
Krátkodobé závazky celkem	711	627
- Závazky z obchodních vztahů	32	11
- Přijaté zálohy	118	104
- Ostatní závazky	2	3
- Zaměstnanci	7	4
- Závazky k zaměstnancům	244	231
- Závazky k inst. soc. a zdrav. pojištění	113	117
- Závazky z ostat. přímých daní	26	23
- Závazky ve vztahu k rozpočtu u.s.c.	50	0
- Jiné závazky	13	5
- Dohadné účty pasivní	106	129
Jiná pasiva	338	898
- Výnosy příštích období	338	898
 PASIVA CELKEM	 2 074	 2 842

Výsledek hospodaření roku 2016 (v tisících Kč)

Hlavní činnost

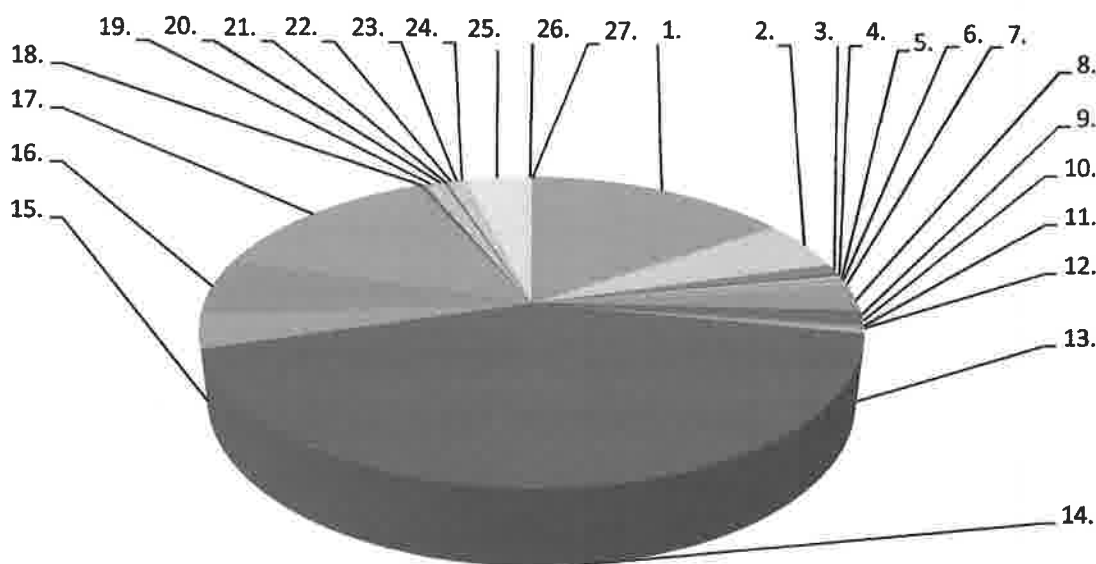
	osobní asistence	odlehčovací služba	doplňkové činnosti	celkem
NÁKLADY:				
Spotřebované nákupy celkem	208	138	215	561
- Spotřeba materiálu	119	85	116	320
- Spotřeba energie	89	53	99	241
Služby celkem	466	288	157	911
- Opravy a udržování	5	7	88	100
- Cestovné	2	1	0	3
- Ostatní služby	459	280	69	808
Osobní náklady celkem	3 286	1 306	248	4 840
- Mzdové náklady	2 575	996	210	3 781
- Zákonné sociální pojištění	700	307	36	1 043
- Ostatní sociální pojištění	10	2	0	12
- Zákonné sociální náklady	1	1	2	4
Daně a poplatky	1	0	2	3
- Ostatní daně a poplatky	1	0	2	3
Ostatní náklady celkem	11	11	84	106
- Odpisy nedobytných pohledávek	0	0	5	5
- Poskytnuté dary	0	0	72	72
- Jiné ostatní náklady	11	11	7	29
Poskytnuté příspěvky	1	2	0	3
- Poskytnuté členské příspěvky	1	2	0	3
Náklady celkem	3 973	1 745	706	6 424
VÝNOSY:				
Tržby z prodeje služeb	1 005	339	65	1 409
- Osobní asistence	1 005	0	0	1 005
- Odlehčovací služby	0	339	0	339
- Ostatní služby	0	0	65	65
Přijaté příspěvky celkem	138	164	126	428
- Nadační příspěvky	131	157	30	318
- Finanční dary od právnických osob	0	0	20	20
- Finanční dary od fyzických osob	0	0	7	7
- Nefinanční dary od právnických osob	7	7	11	25
- Nefinanční dary od fyzických osob	0	0	58	58
Ostatní výnosy	0	0	2	2
- jiné ostatní výnosy	0	0	2	2
Provozní dotace celkem	2 830	1 242	689	4 761
- Hlavní město Praha	2 517	1 031	152	3 700
- Středočeský kraj	159	75	0	234
- Úřad práce	0	0	390	390
- Městské části Prahy	154	136	147	437
Výnosy celkem	3 973	1 745	882	6 600
Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	0	0	176	176

Vedlejší hospodářská činnost

NÁKLADY CELKEM	20
VÝNOSY CELKEM	135
Výsledek hospodaření z vedlejší hospodářské činnosti	115
Výsledek hospodaření celkem	291

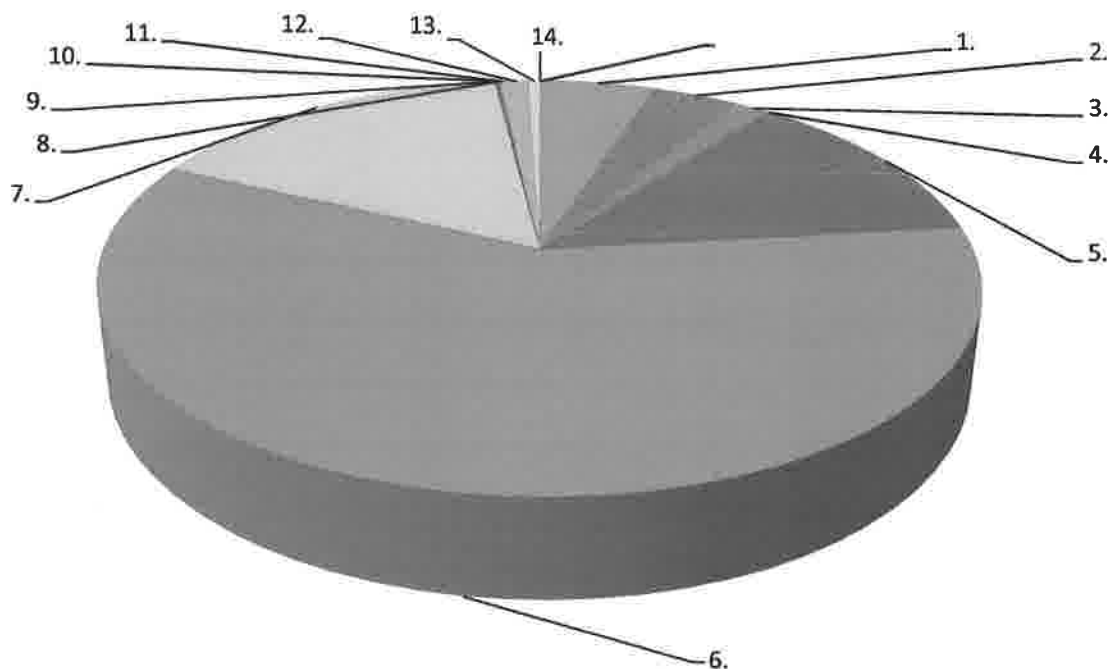
Struktura výnosů roku 2016 v tisících Kč

1. Příjmy od klientů osobní asistence	1 005	15,23 %
2. Příjmy od klientů odlehčovací služby	339	5,14 %
3. Příjmy na ostatní činnosti	65	0,98 %
4. Finanční dary od právnických osob	20	0,30 %
5. Nefinanční dary od právnických osob	25	0,38 %
6. Finanční dary od fyzických osob	7	0,11 %
7. Nefinanční dary od fyzických osob	58	0,88 %
8. Příspěvek od Nadace Českého rozhlasu	170	2,57 %
9. Příspěvek od Nadace Jedličkova ústavu	27	0,41 %
10. Příspěvek od Nadace Leontinka	56	0,85 %
11. Příspěvek od Nadace Dětský mozek	10	0,15 %
12. Příspěvek od NROS	25	0,38 %
13. Příspěvek od Nadace Charty 77	30	0,45 %
14. Provozní dotace od Hlavního města Prahy	2 787	42,23 %
15. Provozní dotace od Středočeského kraje	234	3,55 %
16. Dotace od Úřadu práce	390	5,91 %
17. Grant od Hlavního města Prahy	913	13,83 %
18. Grant od MČ Praha 2	20	0,30 %
19. Provozní dotace od MČ Praha 4	50	0,76 %
20. Provozní dotace od MČ Praha 5	25	0,38 %
21. Provozní dotace od MČ Praha 6	14	0,21 %
22. Provozní dotace od MČ Praha 8	30	0,45 %
23. Provozní dotace od MČ Praha 9	15	0,23 %
24. Provozní dotace od MČ Praha 10	27	0,41 %
25. Provozní dotace od MČ Praha 11	241	3,65 %
26. Provozní dotace od MČ Praha 13	15	0,23 %
27. Ostatní finanční výnosy	2	0,03 %
CELKEM	6 600	100,00 %



Struktura nákladů roku 2016 v tisících Kč

1. Spotřeba materiálu	320	4,98 %
2. Spotřeba energií	241	3,75 %
3. Opravy a udržování	100	1,56 %
4. Cestovné	3	0,05 %
5. Ostatní služby	808	12,58 %
6. Mzdové náklady	3 781	58,85 %
7. Zákonné sociální pojištění	1 043	16,23 %
8. Ostatní sociální pojištění	12	0,19 %
9. Zákonné sociální náklady	4	0,06 %
10. Daně a poplatky	3	0,05 %
11. Odpisy nedobytných pohledávek	5	0,08 %
12. Poskytnuté finanční dary	72	1,12 %
13. Jiné ostatní náklady	29	0,45 %
14. Poskytnuté členské příspěvky	3	0,05 %
CELKEM	6 424	100,00 %



3. Protokol o seznámení s výsledkem auditu

Dnešního dne, 19.06.2017 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



Předal:

Ing. Václav Černý, Ph.D.

Auditor, č. oprávnění KAČR 1684



Praha, 19.06.2017