

Asociace rodičů a přátel zdravotně postižených dětí v ČR, o.s.,  
Klub „Hornomlýnská“

---

Hornomlýnská 1255, 148 00 Praha 4

ZPRÁVA AUDITORA  
o ověření roční účetní závěrky  
k 31.12.2013



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

---

Praha, duben - květen 2014

# Obsah

strana:

1) Úvod.....	3
1.1 Předmět auditu, název a příjemce zprávy.....	3
1.2 Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky.....	3
1.3 Odpovědnost auditora .....	3
2) Výrok auditora.....	5
3) Účetní závěrka k 31.12.2013 .....	6
3.1 Rozvaha k 31.12.2013 .....	6
3.2 Výkaz zisků a ztráty k 31.12.2013 .....	7
3.3 Příloha k účetní závěrce k 31.12.2013 .....	8
3.4 Ekonomická část výroční zprávy k 31.12.2013 .....	9
4) Protokol o seznámení s výsledkem auditu .....	10

## 1) Úvod

### 1.1 Předmět auditu, název a příjemce zprávy

Ověřil jsem přiloženou řádnou účetní závěrku účetní jednotky Asociace rodičů a přátel zdravotně postižených dětí, o.s., Klub „Hornomlýnská“, s účetním stavem k 31.12.2013, t.j. rozvahu, výkaz zisků a ztrát, přílohu této účetní závěrky a ekonomickou část výroční zprávy k 31.12.2013. Údaje o účetní jednotce jsou uvedeny v příloze k účetní závěrce.

Audit provedl auditor Ing. Václav Černý, Ph.D., č. osvědčení Komory auditorů České republiky 1684 na základě Smlouvy o provedení auditu ze dne 25.04.2014, uzavřené s předsedkyní výkonného výboru paní Danielou Dolejšovou a místopředsedkyní výkonného výboru sdružení paní Alenou Tunzerovou.

Audit byl proveden ve dnech 25.4.2014 až 9.5.2014 v sídle společnosti.

Objednatel a příjemce této zprávy je předsedkyně výkonného výboru sdružení paní Daniela Dolejšová a místopředsedkyně sdružení paní Alena Tunzerová.

### 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 Asociace rodičů a přátel zdravotně postižených dětí v ČR, o.s., Klub „Hornomlýnská“ (dále jen účetní jednotka). 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.

### 1.3 Odpovědnost auditora

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

Odpovědností auditora je naplánovat a provést audit v souladu se zákonem č.93/2009 Sb. o auditorech, auditorskými směrnicemi a Mezinárodními účetními

standardy a jejich aplikačními doložkami a na základě provedeného auditu vyjádřit nezávislý názor na předloženou účetní závěrku jako celek.

Vlastní audit byl naplánován tak, aby auditor 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 přihlédně 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. Domnívám se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.



## 2) Výrok auditora

Jelikož jsem na základě provedeného výběrového šetření a prozkoumání předložené účetní závěrky, včetně ekonomické části výroční zprávy nedospěl ke zjištění závažnějších nedostatků, přijímám následující výrok:

***“Po provedeném ověření roční účetní závěrky za rok 2013 včetně ekonomické části výroční zprávy účetní jednotky Asociace rodičů a přátel zdravotně postižených dětí v ČR, o.s., Klub „Hornomlýnská“ podle mého názoru lze považovat sestavenou účetní závěrku uvedené účetní jednotky za podávající věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky a nákladů a výnosů jejího hospodaření v souladu s českými účetními předpisy.***

***Příložená ekonomická část výroční zprávy je v souladu s účetní závěrkou za rok 2013. Vzhledem k výše uvedenému přijímám:***

***výrok bez výhrad.***

V Praze, 6.května 2014



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

### 3) Účetní závěrka k 31.12.2013

#### 3.1 Rozvaha k 31.12.2013

## Rozvaha v plném rozsahu

**k 31.12.2013**  
( v celých tisících Kč )

IČO  
75036711

Název, sídlo a právní forma  
účetní jednotky

Asociace rodičů a přátel zdraví  
Hornomlýnská 1255  
Praha 4  
148 00

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
<b>A.</b>	<b>Dlouhodobý majetek celkem</b>	<b>Součet I.až IV.</b>	<b>356</b>	<b>332</b>
<b>I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek celkem</b>	<b>Součet I.1. až I.7.</b>		
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)		
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek celkem</b>	<b>Součet II.1. až II.10.</b>	<b>1 198</b>	<b>1 228</b>
1.	Pozemky	(031)		
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	(032)		
3.	Slavby	(021)		
4.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	(022)	<b>881</b>	<b>881</b>
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	(025)		
6.	Základní stádo a tažná zvířata	(026)		
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028)	<b>317</b>	<b>347</b>
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)		
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042)		
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	(052)		
<b>III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek celkem</b>	<b>Součet III.1. až III.7.</b>		
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.	Půjčky organizačním složkám	(066)		
5.	Ostatní dlouhodobé půjčky	(067)		
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(069)		
7.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	(043)		
<b>IV.</b>	<b>Oprávky k dlouhodobému majetku celkem</b>	<b>Součet IV.1. až IV.11.</b>	<b>-842</b>	<b>-896</b>
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 movitým věcem a souborům movitých věcí	(082)	<b>-525</b>	<b>-549</b>
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)	<b>-317</b>	<b>-347</b>
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>B.</b>	<b>Krátkodobý majetek celkem</b>	<b>Součet B.I. až B.IV.</b>	<b>41</b>	<b>1 046</b>	<b>1 345</b>
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	203	334
1.	Odběratelé	(311)	52	203	334
2.	Směnky k inkasu	(312)	53		
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313)	54		
4.	Poskytnuté provozní zálohy	(314)	55		
5.	Ostatní pohledávky	(315)	56		
6.	Pohledávky za zaměstnanci	(335)	57		
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		
13.	Nároky na dotace a ost. zúčt. s rozp. orgánu územ. samospr. celku	(348)	64		
14.	Pohledávky za účastníky sdružení	(358)	65		
15.	Pohledávky z pevných termínových operací a opcí	(373)	66		
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	(375)	67		
17.	Jiné pohledávky	(378)	68		
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	819	957
1.	Pokladna	(211)	72	1	16
2.	Ceniny	(213)	73		
3.	Účty v bankách	(221)	74	818	941
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	(251)	75		
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	(253)	76		
6.	Ostatní cenné papíry	(256)	77		
7.	Požizovaný krátkodobý finanční majetek	(259)	78		
8.	Peníze na cestě	(261)	79		
IV.	Jiná aktiva celkem	Součet IV.1. až IV.3.	84	24	54
1.	Náklady příštích období	(381)	81	24	23
2.	Příjmy příštích období	(385)	82		31
3.	Kurzové rozdíly aktivní	(386)	83		
	<b>Aktiva celkem</b>	<b>Součet A. až B.</b>	<b>85</b>	<b>1 402</b>	<b>1 677</b>



Označení	PASIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b	c	3	4
<b>A.</b>	<b>Vlastní zdroje celkem</b>	<b>Součet A.I. až A.II.</b>	678	1 033
I.	Jmění celkem	Součet I.1. až I.3.	80	80
1.	Vlastní jmění	(901)	80	80
2.	Fondy	(911)		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	(921)		
II.	Výsledek hospodaření celkem	Součet II.1 až II.3.	598	953
1.	Účet výsledku hospodaření	(963)	x	356
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(931)	421	x
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(932)	177	597
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje celkem</b>	<b>Součet B.I. až B.IV.</b>	724	644
I.	Rezervy celkem	Hodnota I.1.		
1.	Rezervy	(941)		
II.	Dlouhodobé závazky celkem	Součet II.1. až II.7.		
1.	Dlouhodobé bankovní úvěry	(951)		
2.	Vydané dluhopisy	(953)		
3.	Závazky z pronájmu	(954)		
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	(955)		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	(958)		
6.	Dohadné účty pasivní	(389)		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	(959)		
III.	Krátkodobé závazky celkem	Součet III.1. až III.23.	474	505
1.	Dodavatelé	(321)	22	102
2.	Směnky k úhradě	(322)		
3.	Přijaté zálohy	(324)	5	21
4.	Ostatní závazky	(325)		4
5.	Zaměstnanci	(331)		2
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	248	224
7.	Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	(336)	120	123
8.	Daň z příjmů	(341)		
9.	Ostatní přímé daně	(342)	12	25
10.	Daň z přidané hodnoty	(343)		
11.	Ostatní daně a poplatky	(345)		
12.	Závazky ve vztahu k státnímu rozpočtu	(346)		
13.	Závazky ve vztahu k rozpočtu orgánu územ. samospr. celků	(348)		
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	(367)		
15.	Závazky k účastníkům sdružení	(368)		
16.	Závazky z pevných termínových operací a opcí	(373)		
17.	Jiné závazky	(379)		
18.	Krátkodobé bankovní úvěry	(231)		
19.	Eskontní úvěry	(232)		
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	(241)		
21.	Vlastní dluhopisy	(255)		
22.	Dohadné účty pasivní	(389)	67	4
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	(249)		

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.	250	139
1.	Výdaje příštích období	(383)		
2.	Výnosy příštích období	(384)	250	139
3.	Kurzové rozdíly pasivní	(387)		
	<b>Pasiva celkem</b>	<b>Součet A. až B.</b>	<b>1 402</b>	<b>1 677</b>

*Mgr. Vladislav Černý*



Sestaveno dne: 14.03.2014		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou <i>[Signature]</i> <i>[Signature]</i> <small>           Klub „Hornomlýnská“            143 00 Praha 4            IČ: 750 36 711            tel.: 271 910 328, 272 657 590            www.hornomlynska.cz            Číslo účtu: 196315898/0600         </small>
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Pozn.:

### 3.2 Výkaz zisků a ztráty k 31.12.2013



## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k 31.12.2013  
( v celých tisících Kč )

Název a sídlo účetní jednotky

Asociace rodičů a přátel zdraví  
Hornomlýnská 1255  
Praha 4  
148 00

Účetní jednotka doručí:  
1 x příslušnému finančnímu  
orgánu

IČO
75036711

Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
<b>A.</b>	<b>Náklady</b>	1			
I.	Spotřebované nákupy celkem	Součet I.1. až I.4.	290		290
1.	Spotřeba materiálu	(501)	86		86
2.	Spotřeba energie	(502)	204		204
3.	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	(503)			
4.	Prodané zboží	(504)			
II.	Služby celkem	Součet II.5. až II.8.	728		728
5.	Opravy a udržování	(511)	21		21
6.	Costovné	(512)	2		2
7.	Náklady na reprezentaci	(513)	3		3
8.	Ostatní služby	(518)	702		702
III.	Osobní náklady celkem	Součet III.9. až III.13.	4 566		4 566
9.	Mzdové náklady	(521)	3 494		3 494
10.	Zákonné sociální pojištění	(524)	1 047		1 047
11.	Ostatní sociální pojištění	(525)	13		13
12.	Zákonné sociální náklady	(527)			
13.	Ostatní sociální náklady	(528)	12		12
IV.	Daně a poplatky celkem	Součet IV.14. až IV.16.			
14.	Daň silniční	(531)			
15.	Daň z nemovitostí	(532)			
16.	Ostatní daně a poplatky	(538)			
V.	Ostatní náklady celkem	Součet V.17. až V.24.	38		38
17.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	(541)			
18.	Ostatní pokuty a penále	(542)			
19.	Odpis nedobytné pohledávky	(543)	7		7
20.	Úroky	(544)			
21.	Kurzové ztráty	(545)			
22.	Dary	(546)			
23.	Manka a škody	(548)	2		2
24.	Jiné ostatní náklady	(549)	29		29
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	Součet VI.25. až VI.30.	24		24
25.	Odpis dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	(551)	24		24
26.	Zustatková 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	5 649		5 649

Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti			
			Hlavní	Hospodářská	Celkem	
			5	6	7	
<b>B.</b>	Výnosy		44			
I.	Tržby za vlastní výkony a zboží celkem	Součet I.1. až I.3.	45	1 505	7	1 512
1.	Tržby za vlastní výroby	(601)	46	3		3
2.	Tržby z prodeje služeb	(602)	47	1 502	7	1 509
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 polotovaru	(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	3		3
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	3		3
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	984		984
26.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	(681)	76			
27.	Přijaté příspěvky (dary)	(682)	77	984		984
28.	Přijaté členské příspěvky	(684)	78			
VII.	Provozní dotace celkem	Hodnota VII.29.	79	3 506		3 506
29.	Provozní dotace	(691)	80	3 506		3 506
	Výnosy celkem	Součet I. až VII.	81	5 998	7	6 005



Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti			
			Hlavní	Hospodářská	Celkem	
			5	6	7	
<b>C.</b>	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	Výnosy - Náklady	82	349	7	356
34.	Daň z příjmů	(591)	83			
<b>D.</b>	<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	C. - 34.	84	349	7	356

*prohlašuji*



Sestaveno dne: 14.03.2014		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou.
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Pozn.:

Klub „Hornomlýnska“  
 148 00 Praha 4  
 IČ: 750 36 711  
 tel.: 271 910 328, 272 657 590  
 www.hornomlynska.cz  
 Číslo účtu: 196315898/0600

### **3.3 Příloha k účetní závěrce k 31.12.2013**

## Příloha k účetní závěrce 2013

### Část 1 – Základní údaje

Účetní jednotka:

Název : ARPZPD v ČR, o.s. „Klub Hornomlýnská“

Právní forma : občanské sdružení

Sídlo : Hornomlýnská 1255  
Praha 4  
148 00

Identifikační číslo : 75036711

Předmět činnosti : **Hlavním posláním** našeho občanského sdružení je intenzivní práce na změně přístupu státu a veřejnosti k dětem se zdravotním postižením a na systematické obhajobě jejich rovných práv, včetně práva na přirozené začlenění do společnosti.

Účetní období : 1.1.2013 – 31.12.2013

Datum vyhotovení závěrky : 14.3.2014

Část 2 – Zakladatelé, zřizovatelé : výkonný výbor

Vklady do vlastního jmění : nejsou

Organizační struktura v průběhu účetního období neprodělala žádné změny

Účetní jednotka neuzavřela žádné ovládací smlouvy ani smlouvy o převodu zisku

Účetní jednotka neposkytla žádné půjčky ani úvěry

### Část 3 – Používané účetní metody, obecní zásady a způsoby oceňování

Po provedení účetní závěrky účetní jednotka konstatuje, že účetnictví je vedeno, závěrka provedena a příloha zpracována v souladu se



zákonem č. 563/1991 Sb. O účetnictví a s vyhláškou č. 500/2002 Sb.

Ve sledovaném období nedošlo k žádným odchylkám od metod podle §7, odst. 5 (s odkazem na odst. 2) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví

Všechny vykazované údaje vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici.

V případě, že některá skutečnost není popsána, během účetního období nenastala, účetní jednotky se netýká nebo je příslušný ukazatel nulový.

3.1 – způsoby oceňování nebyly použity

3.2 – změny oceňování, změny postupů účtování, opravné položky v účetním období v účetní jednotce nenastaly

3.3. – účetní a daňové odpisy: nebyly

3.4 – cizí měny – nebylo použito

#### **Část 4 – Doplnující údaje k rozvaze**

4.1. – Majetek

Během účetního období došlo k nákupu drobného hmotného majetku v hodnotě 30 tisíc Kč

4.2. – Pohledávky a závazky

Přijaté dotace: celková suma přijatých dotací v účetním období činí 3.506.100,00 Kč

Přijaté dotace byly vyúčtovány dle podepsaných smluv k těmto dotacím

4.3. – Pohledávky u klientů za poskytované služby po lhůtě splatnosti delší než 30 dnů jsou ve výši 205.623,00 Kč

4.4. – Závazky vůči institucím:

Finanční úřad – silniční daň	:	0,00
Finanční úřad – daň z příjmů	:	0,00

Finanční úřad – DPH	:	0,00
Závazky vyplývající ze zaúčtování mezd		
Finanční úřad	:	24.987,00
OSSZ	:	84.499,00
Zdravotní pojišťovny		
VZP	:	25.598,00
VoZP	:	857,00
OZP	:	4.743,00
ZP MV ČR	:	2.633,00
ČPZP	:	2.624,00
ZP Škoda	:	2.376,00

#### 4.5 – Závazky k členům sdružení:

Závazky k členům sdružení nejsou

#### 4.6. – Dary a sbírky nečerpané v účetním období

Grant od Nadace Jedličkova ústavu	:	38.178,38 Kč
Grant od Nadace Leontinka	:	45.781,33 Kč
Grant od Nadace Člověk člověku	:	39.200,00 Kč

#### 5 – doplňující údaje k účetním postupům nejsou

Sestaveno ke dni: 31.12.2013

Sestavil : Petr Šibrava

Podpis statutárního zástupce:

V Praze dne 14.3.2014



ARPZPD v ČR, o.s. Klub „Hornomlýnská“  
Hornomlýnská 1255, 148 00 Praha 4  
IČ: 750 36 711  
tel.: 271 910 328, 272 657 590  
www.hornomlynska.cz  
Číslo účtu: 196315898/0600




### 3.4 **Ekonomická část výroční zprávy k 31.12.2013**



## Bilance roku 2013

(v tisících Kč)

	stav k 1.1.2013	stav k 31.12.2013
<b>Dlouhodobý majetek celkem</b>	<b>356</b>	<b>332</b>
- Samostatné movité věci	881	881
- Drobný dlouhodobý hmot. maj.	317	347
- Oprávky k samostat. mov. věcem	- 525	- 549
- Oprávky k drobnému hmot. maj.	- 317	- 347
<b>Krátkodobý majetek celkem</b>	<b>1 046</b>	<b>1 345</b>
Pohledávky celkem	203	334
- Pohledávky z obchodních vztahů	203	334
Krátkodobý finanční majetek celkem	819	957
- Peníze v hotovosti	1	16
- Peníze na bankovních účtech	818	941
Jiná aktiva celkem	24	54
- Náklady příštích období	24	23
- Příjmy příštích období	0	31
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>1 402</b>	<b>1 677</b>
<b>Vlastní zdroje celkem</b>	<b>678</b>	<b>1 033</b>
Jmění celkem	80	80
Výsledek hospodaření	598	953
- Účet výsledku hospodaření	421	356
- Nerozd. zisk, neuhraz. ztráta minul. let	177	597
<b>Cizí zdroje celkem</b>	<b>724</b>	<b>644</b>
Krátkodobé závazky celkem	407	501
- Závazky z obchodních vztahů	22	102
- Přijaté zálohy	5	21
- Ostatní závazky	0	4
- Závazky k zaměstnancům	248	226
- Závazky k inst. soc. a zdrav. pojištění	120	123
- Závazky z ostat. přímých daní	12	25
Jiná pasiva	317	143
- Výnosy příštích období	250	139
- Dohadné účty pasivní	67	4
<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>1 402</b>	<b>1 677</b>

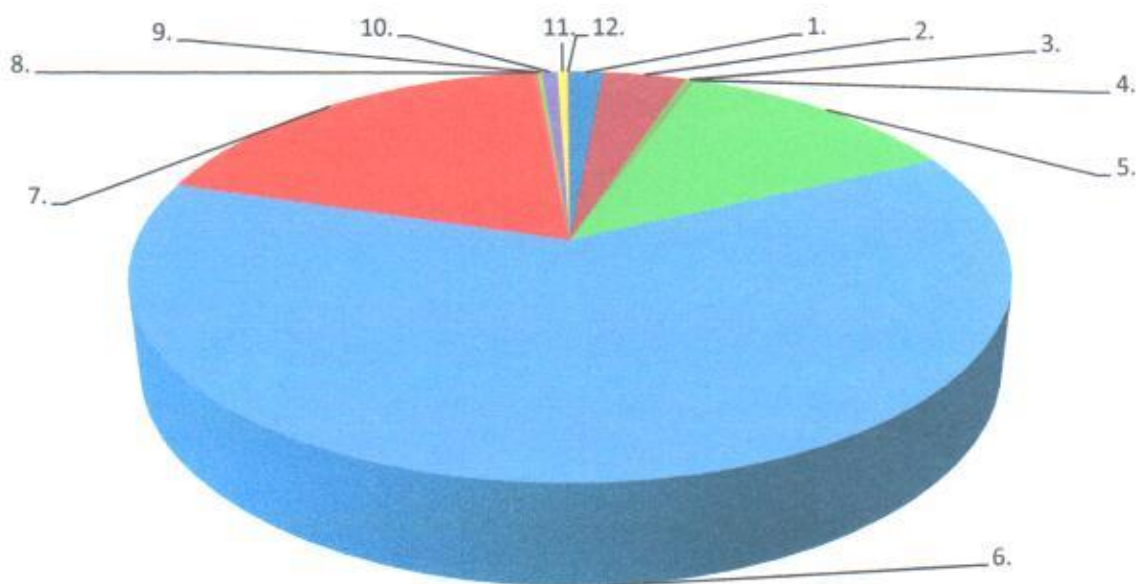
## Výsledek hospodaření roku 2013 ( v tisících Kč)

### Hlavní činnost

	osobní asistence	odlehčovací služba	ostatní příjmy	celkem
<b>NÁKLADY:</b>				
Spotřebované nákupy celkem	79	204	7	290
- Spotřeba materiálu	7	72	7	86
- Spotřeba energie	72	132	0	204
Služby celkem	281	317	130	728
- Opravy a udržování	6	15	0	21
- Cestovné	2	0	0	2
- Ostatní služby	273	302	130	705
Osobní náklady celkem	2 761	1 763	42	4 566
- Mzdové náklady	2 126	1 337	31	3 494
- Zákonně sociální pojištění	621	416	10	1 047
- Ostatní sociální pojištění	8	4	1	13
- Zákonně sociální náklady	0	0	0	0
- Ostatní sociální náklady	6	6	0	12
Daně a poplatky	0	0	0	0
- Ostatní daně a poplatky	0	0	0	0
Ostatní náklady celkem	25	11	2	38
- Jiné ostatní náklady	25	11	2	38
Odpisy dlouhodobého majetku	0	24	0	24
- Odpisy dlouhodobého hmotného majetku	0	24	0	24
Poskytnuté příspěvky	2	1	0	3
- Poskytnuté členské příspěvky	2	1	0	3
<b>Náklady celkem</b>	<b>3 148</b>	<b>2 320</b>	<b>181</b>	<b>5 649</b>
<b>VÝNOSY:</b>				
Tržba za vlastní výrobky	0	0	3	3
- Prodej výrobků	0	0	3	3
Tržby z prodeje služeb	1 222	276	11	1 509
- Osobní asistence	1 222	0	0	1 222
- Odlehčovací služby	0	276	0	276
- Ostatní příjmy	0	0	11	11
Ostatní výnosy celkem	0	0	3	3
- Úroky	0	0	3	3
- Jiné ostatní výnosy	0	0	0	0
Přijaté příspěvky celkem	513	413	58	984
- Finanční dary od fyzických osob	0	0	6	6
- Nefinanční dary od fyzických osob	0	0	2	2
- Nadační příspěvky	513	385	0	898
- Finanční dary od právnických osob	0	28	50	78
- Členské příspěvky	0	0	0	0
Provozní dotace celkem	1 951	1 535	20	3 506
- MPSV	1 517	1 047	0	2 564
- Hlavní město Praha	334	347	0	681
- Městské části Prahy	100	141	20	261
- Města a obce Středočeského kraje	0	0	0	0
<b>Výnosy celkem</b>	<b>3 686</b>	<b>2 224</b>	<b>95</b>	<b>6 005</b>
<b>Výsledek hospodaření z hlavní činnosti</b>	<b>538</b>	<b>- 96</b>	<b>- 86</b>	<b>356</b>
<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>				<b>356</b>

## Struktura nákladů roku 2013 v tisících Kč

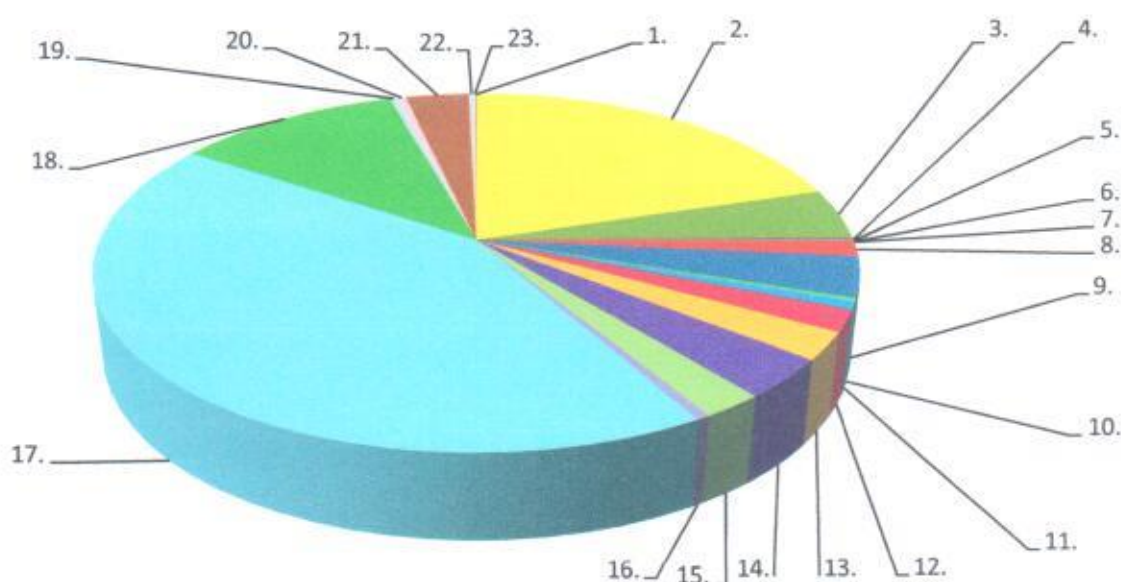
1. Spotřeba materiálu	86	1,52 %
2. Spotřeba energií	204	3,61 %
3. Opravy a udržování	21	0,37 %
4. Cestovné	2	0,04 %
5. Ostatní služby	705	12,48 %
6. Mzdové náklady	3 494	61,87 %
7. Zákonné sociální pojištění	1 047	18,53 %
8. Ostatní sociální pojištění	13	0,23 %
9. Ostatní sociální náklady	12	0,21 %
10. Jiné ostatní náklady	38	0,67 %
11. Odpisy dlouhodobého majetku	24	0,42 %
12. Poskytnuté členské příspěvky	3	0,05 %
<b>CELKEM</b>	<b>5 649</b>	<b>100,00 %</b>





## Struktura výnosů roku 2013 v tisících Kč

1. Tržby za vlastní výrobky	3	0,05 %
2. Příjmy od klientů osobní asistence	1 222	20,35 %
3. Příjmy od klientů odlehčovací služby	276	4,59 %
4. Ostatní příjmy za služby	11	0,18 %
5. Úroky z bankovních účtů	3	0,05 %
6. Finanční dary od fyzických osob	6	0,10 %
7. Nefinanční dary od fyzických osob	2	0,03 %
8. Finanční dary od právnických osob	78	1,30 %
9. Příspěvek od Nadace Českého rozhlasu	220	3,65 %
10. Příspěvek od Nadace Jedličkova ústavu	18	0,30 %
11. Příspěvek od Nadace Leontinka	115	0,73 %
12. Příspěvek od Nadace Dětský mozek	20	1,92 %
13. Příspěvek od Nadace Člověk člověku	150	2,50 %
14. Příspěvek od Nadace rozvoje občanské spol.	210	3,50 %
15. Příspěvek od Nadace Naše dítě	135	2,25 %
16. Příspěvek od Nadace Preciosa	30	0,50 %
17. Provozní dotace od MPSV	2 564	42,69 %
18. Provozní dotace od Hlavního města Prahy	681	11,33 %
19. Provozní dotace od MČ Praha 8	20	0,33 %
20. Provozní dotace od MČ Praha 10	30	0,50 %
21. Provozní dotace od MČ Praha 11	190	3,16 %
22. Provozní dotace od MČ Praha 12	15	0,25 %
23. Provozní dotace od MČ Praha 13	6	0,10 %
<b>CELKEM</b>	<b>6 005</b>	<b>100,00 %</b>





#### 4) Protokol o seznámení s výsledkem auditu

Dnešního dne jsme byly auditorem panem Ing. Václavem Černým, Ph.D. seznámeny s výsledkem a průběhem auditu roční účetní závěrky, provedeného u nás zastupované účetní jednotky. Výroku auditora „bez výhrad“ rozumíme, souhlasíme s ním a potvrzujeme předání/převzetí tří výtisků standardní auditorské zprávy.

Za objednavatele:

Daniela Dolejšová, předsedkyně výkonného výboru sdružení

Alena Tunzerová, místopředsedkyně výkonného výboru sdružení

Předal:  
Ing. Václav Černý, Ph.D.  
Auditor, č. osvědčení KAČR 1684

Praha, 6. května 2014



  
  
ARPZPD v ČR, o.s. Klub „Hornomlýnská“  
Hornomlýnská 1255, 148 00 Praha 4  
IC: 750 36 711  
tel.: 271 910 328, 272 657 590  
www.hornomlynska.cz  
Číslo účtu: 196315898/0600