

Hornomlýnská, o.p.s.

Hornomlýnská 1255, 148 00 Praha 4 - Kunratice

ZPRÁVA AUDITORA
o ověření roční účetní závěrky
k 31. 12. 2014



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

Praha, duben 2015

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	4
2) Výrok auditora.....	5
3) Účetní závěrka k 31.12.2014.....	6
3.1 Rozvaha k 31.12.2014.....	6
3.2 Výkaz zisků a ztráty k 31.12.2014	7
3.3 Příloha k účetní závěrce k 31.12.2014	8
3.4 Výroční finanční zpráva k 31.12.2014.....	9
4) Protokol o seznámení s výsledkem auditu	10

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 31.12.2014, t.j. rozvahu, výkaz zisků a ztrát, ekonomickou část účetní závěrky a přílohu této účetní závěrky k 31.12.2014.

Audit jsem provedl na základě Smlouvy o provedení auditu ze dne 07. 04. 2015, uzavřené s výkonným ředitelem účetní jednotky panem Ing. Romanem Muchou.

Audit byl proveden ve dnech 07.04.2015 až 13.04.2015. Auditní zakázka byla zadána na základě žádosti účetní jednotky.

Objednatelem 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 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.

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 31.12.2014, nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící dnem 31.12.2014 v souladu s českými účetními předpisy. Provedl jsem i ověření výroční zprávy o.p.s. která rovněž splňuje zákonem stanovené požadavky.

V Praze, 13. 04. 2015



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



3) **Účetní závěrka k 31.12.2014**

3.1 *Rozvaha k 31.12.2014*

Rozvaha v plném rozsahu

k 31.12.2014
(v celých tisících Kč)

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky
Hornomlýnská, o.p.s.
Hornomlýnská 1255/6
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 I.až IV.	1	
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	Součet I.1. až I.7.	9	
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012)	2	
	2. Software	(013)	3	
	3. Ocenitelná práva	(014)	4	
	4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018)	5	
	5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(019)	6	
	6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	(041)	7	
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	(051)	8	
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	Součet II.1. až II.10.	20	70
	1. Pozemky	(031)	10	
	2. Umělecká díla, předměty a sbírky	(032)	11	
	3. Stavby	(021)	12	
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	(022)	13	70
	5. Pěstičské celky trvalých porostů	(025)	14	
	6. Základní stádo a tažná zvířata	(026)	15	
	7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028)	16	
	8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)	17	536
	9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042)	18	
	10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	(052)	19	
III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	Součet III.1. až III.7.	28	
	1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	(061)	21	
	2. Podíly v osobách pod podstatným vlivem	(062)	22	
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	(063)	23	
	4. Zápůjčky organizačním složkám	(066)	24	
	5. Ostatní dlouhodobé zápůjčky	(067)	25	
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(069)	26	
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	(043)	27	
IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	Součet IV.1. až IV.11.	40	-70
	1. Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	(072)	29	
	2. Oprávký k softwaru	(073)	30	
	3. Oprávký k ocenitelným právům	(074)	31	
	4. Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	(078)	32	
	5. Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	(079)	33	
	6. Oprávký ke stavbám	(081)	34	
	7. Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	(082)	35	-70
	8. Oprávký k pěstičským celkům trvalých porostů	(085)	36	
	9. Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům	(086)	37	
	10. Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	(088)	38	-536
	11. Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	(089)	39	

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	54	1 569
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
1.	Odeběratelé	(311)	52		204
2.	Směnky k inkasu	(312)	53		
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313)	54		
4.	Poskytnuté provozní zálohy	(314)	55		51
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
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	(379)	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	54	1 165
1.	Pokladna	(211)	72		14
2.	Ceniny	(213)	73		
3.	Účty v bankách	(221)	74	54	1 151
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	(251)	75		
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	(253)	76		
6.	Ostatní cenné papíry	(256)	77		
7.	Pořízovaný krátkodobý finanční majetek	(259)	78		
8.	Peníze na cestě	(261)	79		
IV.	Jiná aktiva celkem	Součet IV.1. až IV.3.	84		54
1.	Náklady příštích období	(391)	81		9
2.	Příjmy příštích období	(385)	82		45
3.	Kurzové rozdíly aktivní	(386)	83		
	Aktiva celkem	Součet A. až B.	85	54	1 569

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.	85	1 025
I.	Jmenní celkem	Součet I.1. až I.3.	90	402
1.	Vlastní jmění	(901)	87	
2.	Fondy	(911)	88	402
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	
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(932)	93	x
B.	Cizí zdroje celkem	Součet B.I. až B.IV.	95	544
I.	Rezervy celkem	Hodnota I.1.	97	54
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	1
1.	Dodavatelé	(321)	106	17
2.	Směnky k úhradě	(322)	107	
3.	Přijaté zálohy	(324)	108	26
4.	Ostatní závazky	(325)	109	
5.	Zaměstnanci	(331)	110	
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	111	209
7.	Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	(336)	112	100
8.	Daň z příjmů	(341)	113	
9.	Ostatní přímé daně	(342)	114	21
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	
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	1
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
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	53	97
1.	Výdaje příštích období	(383)	130		
2.	Výnosy příštích období	(384)	131	53	97
3.	Kurzové rozdíly pasivní	(387)	132		
	Pasiva celkem	Součet A. až B.	134	54	1 569



13.3.2015
Černý

Sestaveno dne: 14.03.2015		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Pozn.:

3.2 Výkaz zisků a ztráty k 31.12.2014

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k 31.12.2014
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

Hornomlýnská, o.p.s.
Hornomlýnská 1255/6
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.	486		486
1.	Spotřeba materiálu	(501)	353		353
2.	Spotřeba energie	(502)	113		113
3.	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	(503)			
4.	Prodané zboží	(504)			
II.	Služby celkem	Součet II.5. až II.8.	602		602
5.	Opravy a udržování	(511)	76		76
6.	Cestovné	(512)	4		4
7.	Náklady na reprezentaci	(513)	2		2
8.	Ostatní služby	(518)	520		520
III.	Osobní náklady celkem	Součet III.9. až III.13.	4 578		4 578
9.	Mzdové náklady	(521)	3 598		3 598
10.	Zákonné sociální pojištění	(524)	970		970
11.	Ostatní sociální pojištění	(525)	9		9
12.	Zákonné sociální náklady	(527)	1		1
13.	Ostatní sociální náklady	(528)			
IV.	Daně a poplatky celkem	Součet IV.14. až IV.16.	4		4
14.	Daň silniční	(531)			
15.	Daň z nemovitostí	(532)			
16.	Ostatní daně a poplatky	(538)	4		4
V.	Ostatní náklady celkem	Součet V.17. až V.24.	25		25
17.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	(541)			
18.	Ostatní pokuty a penále	(542)			
19.	Odpis nedobytné pohledávky	(543)			
20.	Úroky	(544)			
21.	Kurzové ztráty	(545)			
22.	Dary	(546)	5		5
23.	Manka a škody	(548)			
24.	Jiné ostatní náklady	(549)	20		20
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	5 678		5 678

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	1 661	1 661
1.	Tržby za vlastní výroby	(601)	46		
2.	Tržby z prodeje služeb	(602)	47	1 661	1 661
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 polotovárů	(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	4	4
12.	Smluvní pokuty a úroky z prodání	(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	4	4
V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	Součet V.19. až V.25.	67	3	3
19.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	(652)	68	3	3
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	983	983
26.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	(681)	76		
27.	Přijaté příspěvky (dary)	(682)	77	983	983
28.	Přijaté členské příspěvky	(684)	78		
VII.	Provozní dotace celkem	Hodnota VII.29.	79	3 650	3 650
29.	Provozní dotace	(691)	80	3 650	3 650
	Výnosy celkem	Součet I. až VII.	81	6 301	6 301

Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	Výnosy - Náklady	82	623	623
34.	Daň z příjmů	(591)	83		
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	C. - 34.	84	623	623

Mgr. Jiří Štěpánek
13.4.2015



Sestaveno dne: 14.03.2015		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Pozn.:	

3.3 Příloha k účetní závěrce k 31.12.2014

Příloha k účetní závěrce sestavené ke dni 31. 12. 2014

I. Obecné informace o společnosti

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

Právní forma: obecně prospěšná společnost

IČ: 01615939

Sídlo: Hornomlýnská 1255/6, 148 00 Praha 4

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 31.12.2014:

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 31.12.2014:

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 1.1.2014 do 31.12.2014

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. Přepočet cizích měn

Organizace nepoužívá cizí měny.

III. Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

2.1. Majetek

Účetní jednotka vlastní hmotný majetek převedený z ARPZPD v ČR na Hornomlýnskou o.p.s. ve výši 292 833,00 Kč a majetek nakoupený ve výši 70 025,00 Kč, celkem tedy ve výši 362 858,00 Kč

Drobný hmotný majetek uvedený v rozvaze je v hodnotě 535 900,50 Kč. Z ARPZPD v ČR byl převeden majetek v hodnotě 347 256,50 Kč.

2.2. Zaměstnanci

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců za rok 2014 je 15,41, z toho počet řídicích pracovníků je 3,50.

Kromě stálých zaměstnanců pracují pro společnost nepravidelně pracovníci, na základě dohod o provedení práce, příp. dohod o pracovní činnosti. Celkové osobní náklady činí 4 578 tis. Kč.

2.3. Odměny

Odměny členům statutárních orgánů nebyly vyplaceny.

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 3 650 tis. Kč od MPSV prostřednictvím Hlavního města Prahy a Středočeského kraje, 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 634 tisíc Kč.

2.6. Přijaté dary

Organizace ve sledovaném období obdržela finanční sponzorské dary ve výši 31 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 55 925,00 Kč.

U ARPZPD v ČR eviduje účetní jednotka pohledávku ve výši 45 870,00 Kč na základě Smlouvy mezi oběma organizacemi, která bude uhrazena dle finančních možností ARPZPD v ČR v roce 2015.

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 2014:

- závazky ze sociálního zabezpečení ve výši 69,5 tis. Kč

- závazky ze zdravotního pojištění ve výši 31,0 tis. Kč
 - závazky z daně ze závislé činnosti a srážkové daně v celkové výši 21 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 623 tisíc Kč, který je určen na financování počátku následujícího roku do doby než organizace obdrží dotace a granty na rok 2015.

2.11. Fondy

K 31.12.2014 účetní jednotka vykazuje fond ze zisku (Rezervní fond) minulých let, který byl převeden z ARPZPD v ČR ve výši 402 tis. Kč.

2.12. Realizované výnosy

Účetní jednotka realizovala v účetním období následující výnosy:

- z činnosti obecně prospěšné společnosti a souvisejících služeb 1 661 tis. Kč
- ze zúčtování dotací na realizaci projektů 3 650 tis. Kč

2.13. Srovnatelnost s minulým účetním obdobím

Období, za které je sestavena účetní závěrka není srovnatelné s minulým účetním obdobím. Tato skutečnost tedy musí být zohledněna při případném srovnávání údajů z Výkazu zisku a ztráty k 31.12.2014 a z Výkazu zisku a ztráty k 31.12.2013. Rok 2013 byl obdobím, kdy obecně prospěšná společnost nebyla registrovaným poskytovatelem sociálních služeb a prakticky ještě nevyvíjela svoji činnost, pro kterou byla zřízena.

2.14. Určení nákladů na správu o.p.s.

účetná skupina	název účetní skupiny	Obecně prospěšná činnost	Správa ops	CELKEM
NÁKLADY v tis. Kč				
50	Spotřebované nákupy	466	0	466
51	Služby	410	192	602
52	Osobní náklady	4 523	55	4 578
53	Daně a poplatky	0	4	4
54	Ostatní náklady	25	0	25
55	Odpisy	0	0	0
58	Poskytnuté příspěvky	3	0	3
59	Daň z příjmů	0	0	0
NÁKLADY CELKEM		5 427	251	5 678

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:

15.3.2015

Podpis odpovědné osoby:



Ing. Václav Černý
13.4.2015

3.4 Ekonomická část výroční zprávy k 31.12.2014

Balance roku 2014

(v tisících Kč)

	stav k 1.1.2014	stav k 31.12.2014
Dlouhodobý majetek celkem	0	0
- Samostatné movité věci	70	363
- Drobný dlouhodobý hmot. maj.	0	536
- Oprávky k samostat. mov. věcem	- 70	- 363
- Oprávky k drobnému hmot. maj.	0	- 536
Krátkodobý majetek celkem	54	1 569
Pohledávky celkem	0	350
- Pohledávky z obchodních vztahů	0	204
- Poskytnuté provozní zálohy	0	51
- Pohledávky za zaměstnanci	0	1
- Nároky na dotace ze státního rozpočtu	0	47
- Jiné pohledávky	0	47
Krátkodobý finanční majetek celkem	54	1 165
- Peníze v hotovosti	0	14
- Peníze na bankovních účtech	54	1 151
Jiná aktiva celkem	0	54
- Náklady příštích období	0	9
- Příjmy příštích období	0	45
 AKTIVA CELKEM	 54	 1 569
 Vlastní zdroje celkem	 0	 1 025
Jmění celkem	0	402
- Rezervní fond	0	402
Výsledek hospodaření	0	623
- Účet výsledku hospodaření	X	623
 Cizí zdroje celkem	 54	 544
Krátkodobé závazky celkem	1	447
- Závazky z obchodních vztahů	0	17
- Přijaté zálohy	0	26
- Závazky k zaměstnancům	0	209
- Závazky k inst. soc. a zdrav. pojištění	0	100
- Závazky z ostat. přímých daní	0	21
- Jiné závazky	1	0
- Dohadné účty pasivní	0	74
Jiná pasiva	53	97
- Výnosy příštích období	53	97
 PASIVA CELKEM	 54	 1 569

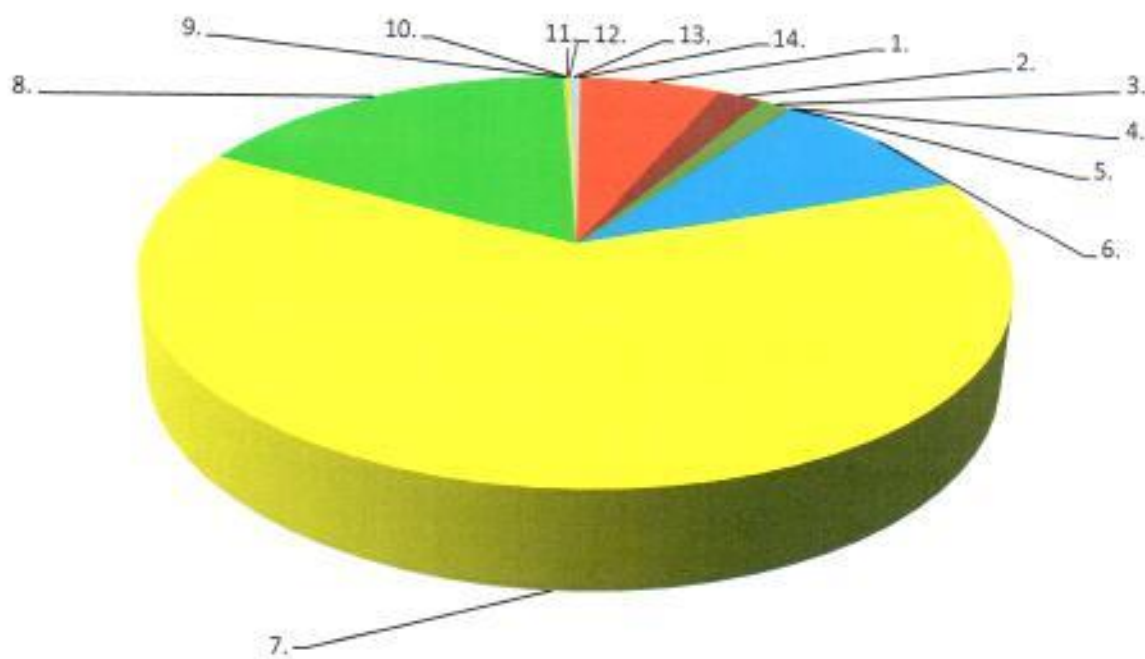
Výsledek hospodaření roku 2014 (v tisících Kč)

Hlavní činnost

	osobní asistence	odlehčovací služba	ostatní příjmy	celkem
NÁKLADY:				
Spotřebované nákupy celkem	67	127	272	466
- Spotřeba materiálu	20	61	272	353
- Spotřeba energie	47	66	0	113
Služby celkem	300	270	32	602
- Opravy a udržování	28	39	9	76
- Cestovné	1	3	0	4
- Ostatní služby	271	228	23	522
Osobní náklady celkem	2 732	1 695	151	4 578
- Mzdové náklady	2 166	1 283	149	3 598
- Zákonné sociální pojištění	561	407	2	970
- Ostatní sociální pojištění	5	4	0	9
- Zákonné sociální náklady	0	1	0	1
- Ostatní sociální náklady	0	0	0	0
Daně a poplatky	2	2	0	4
- Ostatní daně a poplatky	2	2	0	4
Ostatní náklady celkem	17	8	0	25
- Dary	5	0	0	5
- Jiné ostatní náklady	12	8	0	20
Odpisy dlouhodobého majetku	0	0	0	0
- Odpisy dlouhodobého hmotného majetku	0	0	0	0
Poskytnuté příspěvky	2	1	0	3
- Poskytnuté členské příspěvky	2	1	0	3
Náklady celkem	3 120	2 103	455	5 678
VÝNOSY:				
Tržba za vlastní výrobky	0	0	0	0
- Prodej výrobků	0	0	0	0
Tržby z prodeje služeb	1 128	336	197	1 661
- Osobní asistence	1 128	0	0	1 128
- Odlehčovací služby	0	336	0	336
- Ostatní příjmy	0	0	197	197
Ostatní výnosy celkem	0	0	4	4
- Úroky	0	0	0	0
- Jiné ostatní výnosy	0	0	4	4
Tržby z prodeje majetku	0	0	3	3
- Tržby z prodeje majetku	0	0	3	3
Přijaté příspěvky celkem	251	422	310	983
- Finanční dary od fyzických osob	0	20	0	20
- Nefinanční dary od fyzických osob	0	0	39	39
- Nadační příspěvky	246	385	156	787
- Finanční dary od právnických osob	0	11	0	11
- Nefinanční dary od právnických osob	0	1	115	116
- Příjmy z finančních sbírek	5	5	0	10
Provozní dotace celkem	2 489	1 161	0	3 650
- MPSV	1 923	814	0	2 737
- Hlavní město Praha	483	206	0	689
- Městské části Prahy	83	141	0	224
- Města a obce Středočeského kraje	0	0	0	0
Výnosy celkem	3 868	1 919	514	6 301
Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	748	- 184	59	623
Výsledek hospodaření po zdanění				623

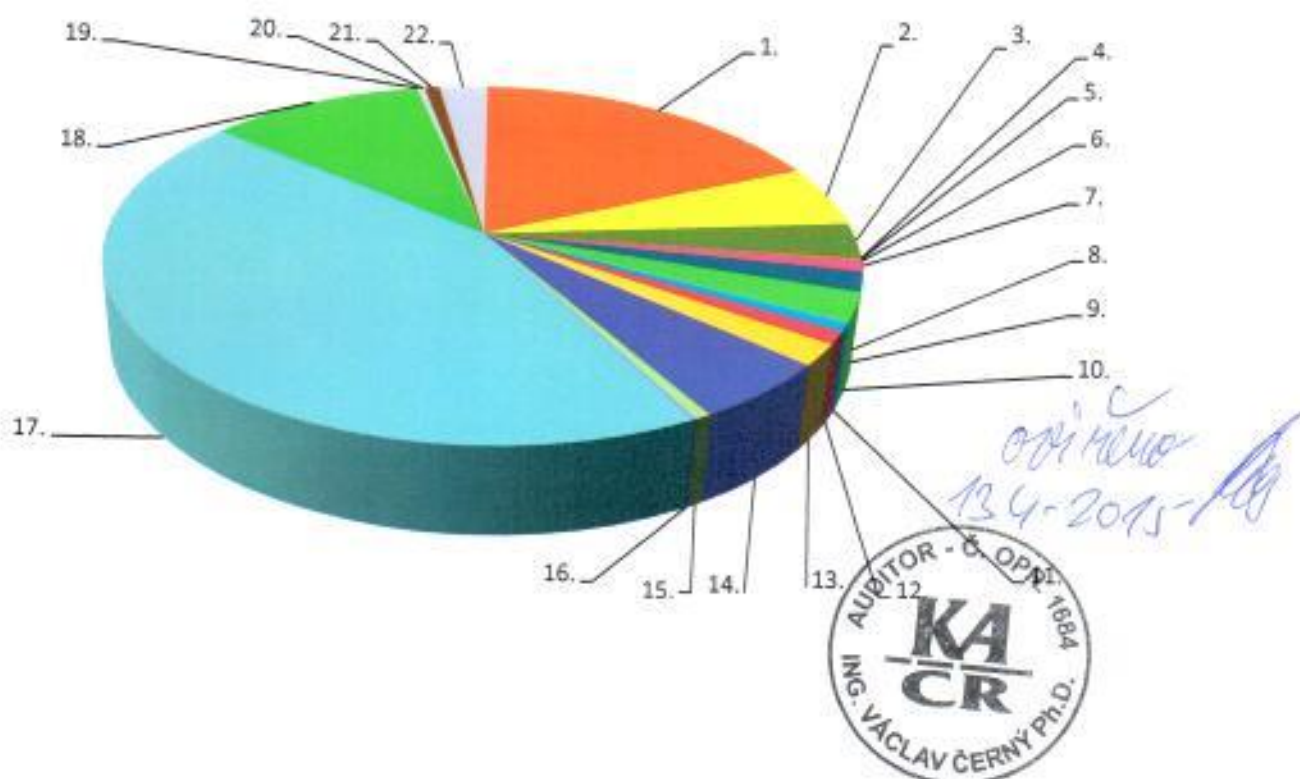
Struktura nákladů roku 2014 v tisících Kč

1. Spotřeba materiálu	353	6,22 %
2. Spotřeba energií	113	1,99 %
3. Opravy a udržování	76	1,34 %
4. Cestovné	4	0,07 %
5. Náklady na reprezentaci	2	0,04 %
6. Ostatní služby	520	9,15 %
7. Mzdové náklady	3 598	63,36 %
8. Zákonné sociální pojištění	970	17,07 %
9. Ostatní sociální pojištění	9	0,16 %
10. Zákonné sociální náklady	1	0,02 %
11. Daně a poplatky	4	0,07 %
12. Dary	5	0,09 %
13. Jiné ostatní náklady	20	0,35 %
14. Poskytnuté členské příspěvky	3	0,07 %
CELKEM	5 678	100,00 %



Struktura výnosů roku 2013 v tisících Kč

1. Příjmy od klientů osobní asistence	1 128	17,90 %
2. Příjmy od klientů odlehčovací služby	336	5,33 %
3. Ostatní příjmy za služby	197	3,13 %
4. Jiné ostatní výnosy	4	0,06 %
5. Tržby z prodeje majetku	3	0,05 %
6. Finanční dary od fyzických osob	20	0,32 %
7. Nefinanční dary od fyzických osob	39	0,62 %
8. Finanční dary od právnických osob	11	0,17 %
9. Nefinanční dary od právnických osob	116	1,84 %
10. Příspěvek od Nadace Českého rozhlasu	170	2,70 %
11. Příspěvek od Nadace Jedličkova ústavu	48	0,76 %
12. Příspěvek od Nadace Leontinka	71	1,13 %
13. Příspěvek od Nadačního fondu AVAST	120	1,90 %
14. Příspěvek od Nadace rozvoje občanské spol.	340	5,40 %
15. Finanční dar od Evangelické akademie	37	0,59 %
16. Finanční sbírka	11	0,17 %
17. Provozní dotace od MPSV	2 737	43,44 %
18. Provozní dotace od Hlavního města Prahy	689	10,93 %
19. Provozní dotace od MČ Praha 6	15	0,24 %
20. Provozní dotace od MČ Praha 9	10	0,16 %
21. Provozní dotace od MČ Praha 10	47	0,75 %
22. Provozní dotace od MČ Praha 11	152	2,41 %
CELKEM	6 301	100,00 %



4) Protokol o seznámení s výsledkem auditu

Dnešního dne, 13.4.2015 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 potvrzují předání tří výtisků standardní auditorské zprávy.

Za objednavatele:

Ing. Roman Mucha



Předal:

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



Praha, 13.4.2015