

Hornomlýnská, o.p.s.

Filipova 2013/1, 148 00 Praha 4 - Chodov

ZPRÁVA AUDITORA
o ověření roční účetní závěrky
k 31. 12. 2017



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

Praha, květen - červen 2018

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 2017.....	7
2.1 Rozvaha k 31. 12. 2017	7
2.2 Výkaz zisků a ztráty za období od 01. 01. do 31. 12. 2017	8
2.3 Příloha k účetním výkazům k 31. 12. 2017.....	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 31.12.2017. 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 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící dnem 31.12.2017 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 31.12.2017 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 vznikat 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 nepřetržitého 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 dojdou 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, 06.06.2018



.....

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 2017

2.1 Rozvaha k 31. 12. 2017

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2017
(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.	708	820
		20		
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)	293	293
		13		
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	415	527
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.	-708	-820
		40		
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)	-293	-293
		35		
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)	-415	-527
		38		
A. IV. 11.	Oprávky 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	2 842	3 714
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	282	239
B. II. 1.	Odběratelé	(311)	52	205	167
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	54	70
B. II. 5.	Ostatní pohledávky	(315)	56		
B. II. 6.	Pohledávky za zaměstnanci	(335)	57	5	1
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	18	
B. II. 13.	Nároky na dotace a ost. zúčt. s rozp. orgánů územ. samospr. celků	(348)	64		
B. II. 14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	(358)	65		
B. II. 15.	Pohledávky z pevných termínových operací a opcí	(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		1
B. II. 19.	Opravná položka k pohledávkám	(391)	70		
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	Součet B.III.1. až B.III.7.	80	2 534	3 451
B. III. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	(211)	72	8	7
B. III. 2.	Ceniny	(213)	73		
B. III. 3.	Peněžní prostředky na účtech	(221)	74	2 526	3 444
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	26	24
B. IV. 1.	Náklady příštích období	(381)	81	26	24
B. IV. 2.	Příjmy příštích období	(385)	82		
	Aktiva celkem	Součet A. až B.	85	2 842	3 714

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	1 317	1 425
A. I.	Jmění celkem	Součet A.I.1. až A.I.3	90	1 026	1 316
A. I. 1.	Vlastní jmění	(901)	87		
A. I. 2.	Fondy	(911)	88	1 026	1 316
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	109
A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření	(963)	91	x	109
A. II. 2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(931)	92	291	x
A. II. 3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(932)	93		
B.	Cizí zdroje celkem	Součet B.I. až B.IV.	95	1 525	2 289
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	627	1 266
B. III. 1.	Dodavatelé	(321)	106	11	43
B. III. 2.	Směnky k úhradě	(322)	107		
B. III. 3.	Přijaté zálohy	(324)	108	104	80
B. III. 4.	Ostatní závazky	(325)	109	3	3
B. III. 5.	Zaměstnanci	(331)	110	4	9
B. III. 6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	111	231	283
B. III. 7.	Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	(336)	112	117	149
B. III. 8.	Daň z příjmů	(341)	113		
B. III. 9.	Ostatní přímé daně	(342)	114	23	37
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		513
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 opci	(373)	121		
B. III. 17.	Jiné závazky	(379)	122	5	2
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	129	147
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	898	1 023
B. IV. 1.	Výdaje příštích období (383)	130		36
B. IV. 2.	Výnosy příštích období (384)	131	898	987
	Pasiva celkem Součet A. až B.	134	2 842	3 714



Sestaveno dne: 06.04.2018		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.:

2.2 Výkaz zisků a ztráty za období od 01. 01. do 31. 12. 2017

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni 31.12.2017
(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	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	1 486	174	1 660
A. I. 1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	3	581	21	602
A. I. 2.	Prodané zboží	4		1	1
A. I. 3.	Opravy a udržování	5	154	6	160
A. I. 4.	Náklady na cestovné	6	9		9
A. I. 5.	Náklady na reprezentaci	7			
A. I. 6.	Ostatní služby	8	742	146	888
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	6 004	29	6 033
A. III. 10.	Mzdové náklady	14	4 577	28	4 605
A. III. 11.	Zákonné sociální pojištění	15	1 342	1	1 343
A. III. 12.	Ostatní sociální pojištění	16	15		15
A. III. 13.	Zákonné sociální náklady	17	70		70
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	136		136
A. V. 16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22	2		2
A. V. 17.	Odpis nedobytné pohledávky	23	32		32
A. V. 18.	Nákladové úroky	24			
A. V. 19.	Kursově ztráty	25			
A. V. 20.	Dary	26	73		73
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	Hospodářská	Celkem
			5	6	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	7 632	203
B.	Výnosy		40		7 835
B. I.	Provozní dotace	Hodnota B.I.1.	41	5 148	
B. I. 1.	Provozní dotace		42	5 148	5 148
B. II.	Přijaté příspěvky	Součet B.II.2. až B.II.4.	43	861	
B. II. 2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami		44		861
B. II. 3.	Přijaté příspěvky (dary)		45	861	
B. II. 4.	Přijaté členské příspěvky		46		861
B. III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží		47	1 623	
B. IV.	Ostatní výnosy	Součet B.IV.5. až B.IV.10.	48		312
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.	Kurové zisky		52		
B. IV. 9.	Zúčtování fondů		53		
B. IV. 10.	Jiné ostatní výnosy		54		
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	7 632	312
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	ř. 61 - (ř. 39 - ř.37)	62		109
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	ř. 62 - ř. 37	63		109



ovil
PK

Sestaveno dne: 06.04.2018		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. 2017

Příloha k účetní závěrce sestavené ke dni 31. 12. 2017

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 31.12.2017:

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

Ve sledovaném období nedošlo ke změně ve správní radě.

Dozorčí rada k 31.12.2017:

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

Ve sledovaném období nedošlo ke změně v dozorčí radě

Účetní období: kalendářní rok od 1.1.2017 do 31.12.2017

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 293 tisíc Kč. Jedná se o pomůcky pro práci s klienty. Drobný hmotný majetek uvedený v rozvaze je po provedené inventarizaci ke 31.12.2017 v hodnotě 527 tisíc Kč.

2.2. Zaměstnanci

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců za rok 2017 je 16,165, z toho počet řídicích pracovníků je 3,225.

Kromě stálých zaměstnanců pracují pro společnost nepravidelně pracovníci, na základě dohod o provedení práce, příp. dohod o pracovní činnosti. Celkové osobní náklady činí 6 033 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 5 148 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 794 tisíc Kč.

2.6. Přijaté dary

Organizace ve sledovaném období využila finanční sponzorské dary ve výši 67 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 13 297,00 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 2017:

- závazky ze sociálního zabezpečení ve výši 103 tis. Kč
- závazky ze zdravotního pojištění ve výši 46 tis. Kč
- závazky z daně ze závislé činnosti a srážkové daně v celkové výši 37 tis. Kč

Všechny závazky z titulu odvodů byly zaplacený.

2.10. Výsledek hospodaření

Účetní jednotka nevykázala za dané účetní období zisk z hlavní činnosti. Ve vedlejší činnosti vykázala účetní jednotka za rok 2017 zisk 109 tisíc Kč.

2.11. Fondy

K 31.12.2017 účetní jednotka vykazuje fond ze zisku (Rezervní fond) minulých let ve výši 1 316 tis. Kč.

2.12. Realizované výnosy

Účetní jednotka realizovala v účetním období následující výnosy:

- z činnosti obecně prospěšné společnosti a souvisejících služeb 1 623 tis. Kč
- ze zúčtování dotací na realizaci projektů 5 148 tis. Kč

2.13. Srovnatelnost s minulým účetním obdobím

Období roku 2017 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.

účetní skupina	název účtové skupiny	Obecně prospěšná činnost	Správa ops	CELKEM
NÁKLADY v tis. Kč				
50	Spotřebované nákupy	430	151	581
51	Služby	801	104	905
52	Osobní náklady	5 955	49	6 004
53	Daně a poplatky	2	1	3
54	Ostatní náklady	15	121	136
55	Odpisy	0	0	0
58	Poskytnuté příspěvky	3	0	3
59	Daň z příjmů	0	0	0
NÁKLADY CELKEM		7 206	426	7 632

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:

17.3.2018

Podpis odpovědné osoby:



3. Protokol o seznámení s výsledkem auditu

Dnešního dne, 06. 06. 2018 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, 06.06.2018