

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Zakladateli obecně prospěšné společnosti  
BERENIKA - Vysoké Mýto, o.p.s., IČ 26668149, se sídlem Vysoké Mýto, Plk. B. Kohouta  
914, Litomyšlské Předměstí, PSČ 566 01

### **Výrok auditora bez výhrad**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obecně prospěšné společnosti BERENIKA - Vysoké Mýto, o.p.s. (dále také „Obecně prospěšná společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2022 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Obecně prospěšné společnosti jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Obecně prospěšné společnosti BERENIKA - Vysoké Mýto, o.p.s. k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2022 v souladu s českými účetními předpisy.

### **Základ pro výrok**

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše 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 jsme na Obecně prospěšné společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### **Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě**

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá ředitel a správní rada Obecně prospěšné společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních)

ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Obecně prospěšné společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

### ***Odpovědnost ředitele, správní rady a dozorčí rady Obecně prospěšné společnosti za účetní závěrku***

Ředitel a správní rada Obecně prospěšné společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je ředitel a správní rada Obecně prospěšné společnosti povinna posoudit, zda je Obecně prospěšná společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy ředitel a správní rada plánuje zrušení Obecně prospěšné společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v Obecně prospěšné společnosti odpovídá dozorčí rada.

### ***Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky***

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), 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 naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší 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, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné

Č.j.:22029/165/23

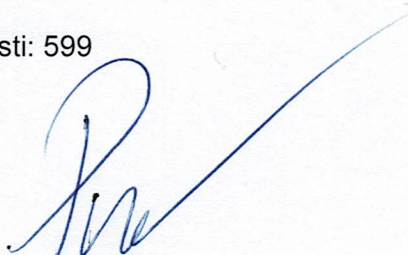
(materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Obecně prospěšné společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti ředitel a správní rada Obecně prospěšné společnosti uvedla v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky ředitelem a správní radou a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Obecně prospěšné společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Obecně prospěšné společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Obecně prospěšná společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat ředitele, správní radu a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Moore Audit CZ s.r.o.  
Karolinská 661/4, 186 00 Praha  
Evidenční číslo auditorské společnosti: 599  
Ing. Milan Poláček, auditor  
Evidenční číslo auditora: 1838

V Pardubicích 29. června 2023



# ROZVAHA

Název a právní forma účetní jednotky:

**BERENIKA - Vysoké Mýto, o.p.s.**

ke dni **31.12.2022**

Sídlo a předmět činnosti  
účetní jednotky:

(v celých tisících Kč)

**Plk. B. Kohouta 914**

**Vysoké Mýto**

**56601**

Rok	Měsíc	IČ
2022	12	26668149

## AKTIVA


		Císlo řádku	Císlo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
<b>A.</b>	Dlouhodobý majetek celkem	1		0	0
<b>I.</b>	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	2		0	0
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3			
	2. Software	4			
	3. Ocenitelná práva	5			
	4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	6			
	5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	7			
	6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8			
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	9			
<b>II.</b>	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10		296	296
	1. Pozemky	11			
	2. Umělecká díla, předměty a sbírky	12			
	3. Stavby	13			
	4. Hmotné movité věci a jejich soubory	14		296	296
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	15			
	6. Dospělá zvířata a jejich skupiny	16			
	7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17			
	8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	18			
	9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19			
	10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	20			
<b>III.</b>	Dlouhodobý finanční majetek celkem	21		0	0
	1. Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	22			
	2. Podíly - podstatný vliv	23			
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	24			
	4. Zápůjčky organizačním složkám	25			
	5. Ostatní dlouhodobé zápůjčky	26			
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	27			
<b>IV.</b>	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	28		-296	-296
	1. Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	29			
	2. Oprávký k softwaru	30			
	3. Oprávký k ocenitelným právům	31			
	4. Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	32			
	5. Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	33			
	6. Oprávký ke stavbám	34			
	7. Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	35		-296	-296
	8. Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů	36			
	9. Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům	37			
	10. Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	38			
	11. Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	39			
<b>B.</b>	Krátkodobý majetek celkem	40		1854	1804
<b>I.</b>	Zásoby celkem	41		54	80
	1. Materiál na skladě	42		54	80
	2. Materiál na cestě	43			
	3. Nedokončená výroba	44			
	4. Polotovary vlastní výroby	45			
	5. Výrobky	46			
	6. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	47			
	7. Zboží na skladě a v prodejnách	48			

	8. Zboží na cestě	49		
	9. Poskytnuté zálohy na zásoby	50		
II.	Pohledávky celkem	51	969	966
	1. Odběratelé	52	121	109
	2. Směnky k inkasu	53		
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	54		
	4. Poskytnuté provozní zálohy	55	332	376
	5. Ostatní pohledávky	56		
	6. Pohledávky za zaměstnanci	57		
	7. Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	58		
	8. Daň z příjmů	59		
	9. Ostatní přímé daně	60		
	10. Daň z přidané hodnoty	61		
	11. Ostatní daně a poplatky	62		
	12. Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	63	516	481
	13. Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků	64		
	14. Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	65		
	15. Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	66		
	16. Pohledávky z vydaných dluhopisů	67		
	17. Jiné pohledávky	68		
	18. Dohadné účty aktivní	69		
	19. Opravná položka k pohledávkám	70		
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	71	810	745
	1. Peněžní prostředky v pokladně	72	58	83
	2. Ceniny	73		
	3. Peněžní prostředky na účtech	74	752	662
	4. Majetkové cenné papíry k obchodování	75		
	5. Dluhové cenné papíry k obchodování	76		
	6. Ostatní cenné papíry	77		
	7. Peníze na cestě	78		
IV.	Jiná aktiva celkem	79	21	13
	1. Náklady příštích období	80	21	13
	2. Příjmy příštích období	81		
	3. Kursové rozdíly aktivní	82		x
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>83</b>	<b>1854</b>	<b>1804</b>

## PASIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Vlastní zdroje celkem	1	205	272
I.	Jmění celkem	2	296	362
1.	Vlastní jmění	3	0	0
2.	Fondy	4	296	362
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	5		
II.	Výsledek hospodaření celkem	6	-91	-90
1.	Účet výsledku hospodaření	7	x	1
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	8	8	0
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	9	-99	-91
B.	Cizí zdroje celkem	10	1649	1532
I.	Rezervy celkem	11	0	0
1.	Rezervy	12		
II.	Dlouhodobé závazky celkem	13	0	0
1.	Dlouhodobé úvěry	14		
2.	Vydané dluhopisy	15		
3.	Závazky z pronájmu	16		
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	17		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	18		
6.	Dohadné účty pasivní	19		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	20		
III.	Krátkodobé závazky celkem	21	1631	1508
1.	Dodavatelé	22	59	62
2.	Směnky k úhradě	23		
3.	Přijaté zálohy	24	8	0
4.	Ostatní závazky	25		
5.	Zaměstnanci	26	612	569
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	27		
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	28	316	273
8.	Daň z příjmů	29		
9.	Ostatní přímé daně	30	58	32
10.	Daň z přidané hodnoty	31		
11.	Ostatní daně a poplatky	32		
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	33		
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	34		
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	35		
15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	36		
16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	37		
17.	Jiné závazky	38	202	137
18.	Krátkodobé úvěry	39		
19.	Eskontní úvěry	40		
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	41		
21.	Vlastní dluhopisy	42		
22.	Dohadné účty pasivní	43	376	435
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	44		
IV.	Jiná pasiva celkem	45	18	24
1.	Výdaje příštích období	46		
2.	Výnosy příštích období	47	18	24
3.	Kurové rozdíly pasivní	48		x
	PASIVA CELKEM	49	1854	1804

Formulář výkazu vytvořil SÚ ČR (kontakt - sedivy@ucetni.cz)

Sestaveno dne: 06.06.2023	Podpis odpovědné osoby: Reháková Petra 	Razítko:  BERENIKA - Vysoké Mýto, o.p.s. Plk. B. Kohouta 914 566 01 Vysoké Mýto IČ: 266 68 149
Odesláno dne: 06.06.2023	Podpis osoby odpovědné za sestavení:  Telefon: 468003470	

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Název a právní forma účetní jednotky:

**BERENIKA - Vysoké Mýto, o.p.s.**

ke dni 31.12.2022

Sídlo a předmět činnosti  
účetní jednotky:

Plk. B. Kohouta 914

Vysoké Mýto

56601

(v tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2022	12	26668149

	Číslo řádku	Skutečnost k rozvahovému dni		
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
<b>A. Náklady</b>	1	x	x	x
<b>I. Spotřebované nákupy a nakupované služby</b>	2	1987	0	1987
1. Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladových dodávek	3	1118		1 118
2. Prodané zboží	4			0
3. Opravy a udržování	5	11		11
4. Náklady na cestovné	6	13		13
5. Náklady na reprezentaci	7			0
6. Ostatní služby	8	845		845
<b>II. Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace</b>	9	0	0	0
7. Změna stavu zásob vlastní činnosti	10			0
8. Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	11			0
9. Aktivace dlouhodobého majetku	12			0
<b>III. Osobní náklady</b>	13	10001	0	10001
10. Mzdové náklady	14	7636		7 636
11. Záonné sociální pojištění	15	2334		2 334
12. Ostatní sociální pojištění	16			0
13. Záonné sociální náklady	17	31		31
14. Ostatní sociální náklady	18			0
<b>IV. Daně a poplatky</b>	19	0	0	0
15. Daně a poplatky	20	0		0
<b>V. Ostatní náklady</b>	21	15	0	15
16. Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22			0
17. Odpis nedobytné pohledávky	23			0
18. Nákladové úroky	24	6		6
19. Kursové ztráty	25			0
20. Dary	26			0
21. Manka a škody	27			0
22. Jiné ostatní náklady	28	9		9
<b>VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek</b>	29	0	0	0
23. Odpisy dlouhodobého majetku	30	0		0
24. Prodaný dlouhodobý majetek	31			0
25. Prodané cenné papíry a podíly	32			0
26. Prodaný materiál	33			0
27. Tvorba a použití rezerv a opravných položek	34			0
<b>VII. Poskytnuté příspěvky</b>	35	0	0	0
28. Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36			0
<b>VIII. Daň z příjmů</b>	37	0	0	0
29. Daň z příjmů	38			0
Náklady celkem	39	12003	0	12003
<b>B. Výnosy</b>	40	x	x	x
<b>I. Provozní dotace</b>	41	9142	0	9142
1. Provozní dotace	42	9142		9 142
<b>II. Přijaté příspěvky</b>	43	90	0	90
2. Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	44			0
3. Přijaté příspěvky (dary)	45	90		90
4. Přijaté členské příspěvky	46			0
<b>III. Tržby za vlastní výkony a zboží</b>	47	2549		2 549
<b>IV. Ostatní výnosy</b>	48	223	0	223
5. Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	49			0
6. Platby za odepsané pohledávky	50			0
7. Výnosové úroky	51			0
8. Kurzové zisky	52			0
9. Zúčtování fondů	53	219		219
10. Jiné ostatní výnosy	54	4		4
<b>V. Tržby z prodeje majetku</b>	55	0	0	0
11. Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	56			0
12. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	57			0
13. Tržby z prodeje materiálu	58			0
14. Výnosy z krátkodobého finančního majetku	59			0
15. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	60			0
Výnosy celkem	61	12004	0	12004
<b>C. Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	62	1	0	1
<b>D. Výsledek hospodaření po zdanění</b>	63	1	0	1

Formulář výkazu vytvořil SÚ ČR (kontakt - sedivy@ucetni.cz)

Sestaveno dne: 06.06.2023	Podpis odpovědné osoby: Reháková Petra	Razítko: <b>BERENIKA - Vysoké Mýto, o.p.s.</b> Plk. B. Kohouta 914 566 01 Vysoké Mýto IČ: 266 68 149
Odesláno dne: 06.06.2023	Podpis osoby odpovědné za sestavení: Telefon: 468003470	

PROIDENTIFIKACI  
FOR IDENTIFICATION  
Moore Audit CZ s.r.o.  
Ev. číslo oprávnění 599  
Karolínská 661/4, Karlín  
186 00 Praha 8

## **Příloha k účetní závěrce k 31.12.2022**

V příloze jsou uvedeny pouze významné údaje pro posouzení finanční, majetkové a důchodové situace účetní jednotky z hlediska externích uživatelů.

### **1. OBECNÉ ÚDAJE O ÚČETNÍ JEDNOTCE**

#### **Název účetní jednotky**

BERENIKA – Vysoké Mýto, o.p.s.

#### **Právní forma**

obecně prospěšná společnost

#### **IČ**

26668149

#### **Sídlo**

Plk. B. Kohouta 914, Vysoké Mýto 566 01

#### **Vznik a údaj o zápisu do rejstříku obecně prospěšných společností**

Účetní jednotka vznikla zápisem do rejstříku obecně prospěšných společností dne 21.01.2014

Účetní jednotka je zapsána do rejstříku obecně prospěšných společností vedeného Krajským soudem v Hradci Králové pod oddílem O 419.

Účetní jednotka vznikla přeměnou právní formy z občanského sdružení BERENIKA Vysoké Mýto - sdružení pro pomoc těžce zdravotně postiženým osobám na BERENIKA – Vysoké Mýto, o.p.s..

#### **Druh obecně prospěšných služeb**

sociální služby

služby zaměstnanosti

#### **Doplňková činnost**

- netýká se

#### **Zakladatel**

Řeháková Petra, Vysoké Mýto

#### **Statutární a dozorčí orgán**

Statutárním orgánem zastupujícím společnost byl ke konci účetního období:

ředitel – Řeháková Petra

předseda správní rady – Mgr. Tauchmanová Řeháková Michaela

další členové správní rady – Voláková Klára, Šlězová Alena

dozorčí rada – Blahová Lenka, Kopecká Martina, Szobonyová Hana

#### **Změny v registraci provedené v účetním období**

V účetním období roku 2022 nedošlo ke změnám ve správní a dozorčí radě.

#### **Popis organizační struktury v účetním období 2022**

společnost měla v účetním období roku 2022 tuto organizační strukturu:

viz. výše



Údaje o společnostech, ve kterých má účetní jednotka větší než 20% podíl na základním kapitálu

Podíly nejsou drženy.

Komentář k povinnostem vyplývajícím z uzavřených ovládacích smluv nebo smluv o převodu zisku

Ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku nejsou uzavřeny.

## 2. POUŽITÉ ÚČETNÍ METODY, ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ

Účetním obdobím je kalendářní rok.

Účetní jednotka zpracovává své účetní záznamy prostředky výpočetní techniky s využitím účetního programu SW Atom.

Účetní doklady jsou archivovány v písemné podobě (místo uložení v archivu v sídle společnosti).

### 2.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

#### a) Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek

- netýká se

#### b) Dlouhodobý nehmotný majetek vytvořený vlastní činností

- netýká se

#### c) Bezplatně získaný dlouhodobý nehmotný majetek

- netýká se

#### d) Drobný nehmotný majetek (do 60.000,-- Kč)

- netýká se

#### e) Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku nebyly během účetního období uplatněny, neboť dlouhodobý nehmotný majetek nebyl ke dni účetní závěrky vykázán.

### 2.2. Dlouhodobý hmotný majetek

#### a) Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek

je oceňován v pořizovací ceně zahrnující cenu  
pořízení a výdaje s pořízením  
související: poštovné, balné, přepravné, apod.

r. 2022			
31.12.21	přírůstky	úbytky	31.12.22
tis. Kč			tis. Kč
296	0	0	296

#### b) Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností

- netýká se

#### c) Bezplatně získaný dlouhodobý hmotný majetek

je oceňován reprodukční pořizovací cenou.

#### d) Drobný hmotný majetek (do 80.000,-- Kč)

Drobný hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok je účtován na účtech pořízení materiálu, účtován přímo do spotřeby a evidován v mimoúčetní evidenci.

**e) Odpisy dlouhodobého hmotného majetku**  
 Dlouhodobý hmotný majetek se účetně odepisuje zrychleně. Odpisová doba je stanovena podle předpokládané doby životnosti.

**Oprávký dlouhodobého hmot. majetku**

31.12.21	snížení	zvýšení	31.12.22
tis. Kč			tis. Kč
296	0	0	296

**2.3. Dlouhodobé cenné papíry a podíly**

- netýká se

**2.4. Zásoby**

**a) Nakupovaný materiál**

je oceňován v pořizovací ceně zahrnující cenu pořízení a výdaje s pořízením související: poštovné, balné, přepravné, apod., účtováno způsobem B.

31.12.21	31.12.22
tis. Kč	
54	80

**b) Nakupované zboží**

- netýká se

**c) Zásoby vytvořené vlastní činností - nedokončená výroba a polotovary**

- netýká se

**d) Zásoby vytvořené vlastní činností - výrobky**

- netýká se

**e) Zásoby pořízené bezplatně**

- netýká se

**2.5. Pohledávky**

Pohledávky jsou oceňovány jmenovitými hodnotami, v případě postoupení pořizovací cenou.

**2.6. Krátkodobý finanční majetek**

Majetek je oceňován jmenovitou hodnotou.

31.12.21	31.12.22
tis. Kč	
810	745

**2.7. Závazky a přijaté úvěry**

Závazky jsou oceněny jmenovitou hodnotou.

**2.8. Přepočtení aktiv a pasiv v cizí měně na Kč během účetního období**

V průběhu účetního období roku 2022 nebyla vykázána aktiva ani pasiva v cizích měnách.

**2.9. Povinnost ocenit další složky majetku a závazků na reálnou hodnotu (např. deriváty, cenné papíry k obchodování atd.)**

- netýká se

**2.10. Podstatné změny způsobů oceňování oproti předchozímu účetnímu období**

- nenastaly

**2.11. Podstatné změny způsobů odpisování oproti předchozímu účetnímu období**

- nenastaly

**2.12. Podstatné změny postupů účetních metod oproti předchozímu účetnímu období**

- nenastaly

## 2.13. Odchyly od účetních metod dle § 7 odst. 5 zákona o účetnictví

- nejsou

## 3. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE

### 3.1. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

název	pořízeno	poř. cena tis. Kč
kávovar	r. 2010	62
zvedák s příslušenstvím	r. 2013	109
kávovar Forma	r. 2016	77
myčka Fagor	r. 2016	48

V účetním období nedošlo k pořízení dlouhodobého hmotného majetku:

### 3.2. Dlouhodobý finanční majetek

- netýká se

### 3.3. Pohledávky

#### a) Přehled pohledávek z obchodního styku

	31.12.21 tis. Kč	31.12.22 tis. Kč
<b>dlouhodobé pohledávky</b>		
- z tuzemského obchodního styku	0	0
- ze zahraničního obchodního styku	0	0
<b>celkem dlouhodobé pohledávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
z toho:		
- po lhůtě splatnosti 180-365 dnů	0	0
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	0	0
celkem po lhůtě splatnosti více než 180 dnů	0	0
<b>krátkodobé pohledávky - odběratelé</b>		
- z tuzemského obchodního styku	121	109
- ze zahraničního obchodního styku	0	0
<b>celkem krátkodobé pohledávky</b>	<b>121</b>	<b>109</b>
- po lhůtě splatnosti 180-365 dnů	0	0
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	0	0
celkem po lhůtě splatnosti více než 180 dnů	0	0

#### b) Ostatní pohledávky (jiné než pohledávky pod bodem 3.3. a)

	31.12.21 tis. Kč	31.12.22 tis. Kč
dlouhodobé pohledávky	0	0
z toho:		
- po lhůtě splatnosti 180-365 dnů	0	0
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	0	0
krátkodobé pohledávky	848	857
z toho:		

- po lhůtě splatnosti 180-365 dnů	0	0
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	0	0

### 3.4. Opravné položky ke složkám aktiv

- netýká se

### 3.5. Pohledávky, které jsou zajištěny dlužníkem nebo 3. osobou dle zástavního práva

- netýká se

### 3.6. Vlastní zdroje

#### a) Stav vlastního jmění

je k poslednímu dni účetního období 0 Kč.

#### b) Schválení a rozdělení výsledku hospodaření za předchozí účetní období

Výsledek hospodaření za předchozí účetní období byl rozdělen tímto způsobem:

	rok 2021 tis. Kč
výsledek hospodaření za předch. účetní období	+ 8
příděl do fondů (-)	
nerozdělený zisk minulých let	+ 8

### 3.7. Rezervy

k datu účetní závěrky neexistují rizika, na která by musely být tvořeny rezervy.

### 3.8. Potenciální závazky a ztráty, jejichž realizace závisí na nejistých budoucích událostech a na něž není tvořena rezerva

společnosti k datu účetní závěrky nejsou známy.

### 3.9. Závazky

#### a) Přehled závazků z obchodního styku

	31.12.21 tis. Kč	31.12.22 tis. Kč
<b>dlouhodobé závazky</b>		
- z tuzemského obchodního styku	0	0
- ze zahraničního obchodního styku	0	0
<b>celkem dlouhodobé závazky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
z toho:		
- po lhůtě splatnosti 180-365 dnů	0	0
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	0	0
celkem po lhůtě splatnosti více než 180 dnů	0	0
<b>krátkodobé závazky - dodavatelé</b>		
- z tuzemského obchodního styku	59	62
- ze zahraničního obchodního styku	0	0
<b>celkem krátkodobé závazky</b>	<b>59</b>	<b>62</b>
z toho:		
- po lhůtě splatnosti 180-365 dnů	0	0
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	0	0
celkem po lhůtě splatnosti více než 180 dnů	0	0

**b) Ostatní závazky (jiné než závazky pod bodem 3.9. a) a 3.9. c) až f)**

	31.12.21	31.12.22
	tis. Kč	tis. Kč
dlouhodobé závazky	0	0
z toho:		
- po lhůtě splatnosti 180-365 dnů	0	0
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	0	0
krátkodobé závazky	822	706
z toho:		
- po lhůtě splatnosti 180-365 dnů	0	0
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	0	0

**c) Závazky vůči institucím**

	31.12.21	31.12.22
	tis. Kč	tis. Kč
ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	316	273
vůči finančnímu a celnímu orgánu	58	32
z toho:		
po splatnosti	0	0

**d) Krátkodobé a dlouhodobé bankovní úvěry**

- netýká se

**e) Závazky, které jsou zajištěny věřitelům majetkem účetní jednotky dle zástavního práva**

- netýká se

**f) Dohadné účty pasivní**

Jedná se o dohady za nevyfakturované dodávky elektrické energie, topení, vody a služeb za rok 2022 ve výši 435 tis. Kč, v roce 2021 činila výše dohadné položky 376 tis. Kč.

**3.10. Výsledek hospodaření a daň z příjmů**

V hlavní činnosti byl za zdaňovací období roku 2022 vykázán výsledek ve výši 1 tis. Kč.

Pro účely daně z příjmů byl vypočten základ daně 1 tis. Kč, dle § 20 odst. 7 zákona o dani z příjmu byl snížen základ daně o 1 tis. Kč, daňová úleva ve výši 0 tis. Kč, daň k platbě 0 Kč.

V předchozím zdaňovacím období byl snížen daňový základ o 8 tis. Kč, daňová úleva 2 tis. Kč.

**4. FINANČNÍ LEASING**

- netýká se

**5. NEPENĚŽITÉ ZÁVAZKY A JINÁ PLNĚNÍ NEUVEDENÁ V ÚČETNICTVÍ**

- netýká se

**6. MAJETEK, JEHOŽ TRŽNÍ OCENĚNÍ JE VÝRAZNĚ VYŠŠÍ NEŽ OCENĚNÍ V ÚČETNICTVÍ**

- netýká se

**7. SLOŽKY AKTIV A ZÁVAZKŮ, JEJICHŽ SPLATNOST PŘESAHUJE K DATU ÚČETNÍ**

## ZÁVĚRKY DOBU PĚTI LET

- netýká se

## 8. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

### 8.1. Výnosy

	2021		2022	
	hlavní činnost tis. Kč	hospodářská tis. Kč	hlavní činnost tis. Kč	hospodářská tis. Kč
tržby za zboží	0	0	0	0
tržby za vl. výrobky	0	0	0	0
tržby za služby	1859	0	2549	0
tržby z prodeje DNM a DHM	0	0	0	0
tržby z prodeje materiálů	0	0	0	0
ostatní výnosy	163	0	223	0
přijaté příspěvky, dary	201	0	90	0
provozní dotace	10505	0	9142	0
<b>celkem</b>	<b>12728</b>	<b>0</b>	<b>12004</b>	<b>0</b>

### 8.2. Osobní náklady

	2021		2022	
	celkem	z toho řídicí pracovníci	celkem	z toho řídicí pracovníci
prům. přepočet. počet zaměstnanců	21	1	21	1
<b>osobní náklady v tis. Kč</b>	<b>10827</b>	<b>20</b>	<b>10001</b>	<b>20</b>
z toho:				
hrubé mzdy	8238	18	7636	18
zákon. soc. pojištění	2556	2	2334	2
zákon. soc. náklady	33	0	31	0

Počet členů správní a dozorčí rady, kteří jsou zároveň zaměstnanci: 2 (pracovníci v soc. službách). Členové orgánů společnosti, tj. správní a dozorčí rady, neobdrželi za činnosti v orgánech společnosti žádnou odměnu. Členové orgánů společnosti ani jejich rodinní příslušníci nepůsobí v žádných právnických osobách, s nimiž by účetní jednotka uzavřela v předmětném období obchodní smlouvu.

### 8.3. Auditorские služby

Povinný audit roční účetní závěrky zajišťuje firma ADUKO s.r.o., Pardubice. Odměna firmě ADUKO s.r.o. za roční audit činila v r. 2022 32 tis. Kč. Jiné auditorские služby se nevyskytovaly.

## 9. PROPOJENÉ A SPŘÍZNĚNÉ OSOBY

### 9.1. Půjčky, záruky a ostatní plnění poskytnutá členům orgánů společnosti (včetně plnění poskytnutých bývalým členům)

- netýká se

### 9.2. Pohledávky vůči propojeným osobám

- netýká se

### 9.3. Závazky vůči propojeným osobám

Společnost k datu účetní závěrky vykazuje zápůjčku od zakladatele ve výši 137 tis. Kč.

## 10. DOTACE A DARY

### 10.1. Dotace, příspěvky

V roce 2022 byly účetní jednotce poskytnuty provozní dotace a granty v celkové výši 9142 tis. Kč.

	2022
	tis. Kč
poskytovatel	
Pardubický kraj (dříve MPSV)	6677
Město Vysoké Mýto	333
Pardubický kraj	217
Úřad práce ČR	1900
Zdravotní pojišťovny	15

### 10.2. Dary

Přijaté dary za rok 2022 byly ve výši 90 tis. Kč od českých fyzických i právnických osob. Dary byly použity na provozní účely.

	2022
	tis. Kč
významné dary	
Glenmark Pharmaceut. s.r.o.	15
Iveco Czech Republic a.s.	25
Honební družstvo Pustina	15

Dary poskytnuté účetní jednotkou jiným organizacím nebo osobám se nevyskytují.

## 11. PŘEHLED VEŘEJNÝCH SBÍREK

Společnost pořádá veřejnou sbírku schválenou Krajským úřadem Pardubického kraje dne 17.6.2014, č.j. KrÚ 41677/2014.

Sbírka byla povolena od 18.6.2014 na dobu neurčitou, účel sbírky – poskytování sociálních služeb v Berenika – Vysoké Mýto, o.p.s., která poskytuje služby klientům s mentálním a přidruženým tělesným postižením v rámci denního stacionáře, chráněného bydlení a odlehčovacích služeb a podporu zaměstnanosti těchto osob dle zakládací smlouvy společnosti. Prostředky budou využity v rámci služeb na podporu samostatnosti a soběstačnosti klientů (např. při výchovně vzdělávacích a aktivizačních činnostech, sociálně terapeutických činnostech), a také na podporu financování provozu společnosti.

V souladu s účetními předpisy je o veřejné sbírce účtováno na účtu 911 – Fondy.

Hrubý výtěžek sbírky za zdaňovací období dosáhl částky 286 731,00 Kč. Náklady spojené s konáním sbírky byly 2 113,00 Kč. Čistý výtěžek sbírky za rok 2022 dosáhl částky 284 618,00 Kč, přičemž z čistého výtěžku sbírky bylo použito na provozní náklady 219 000,- Kč.

Zbývající kumulovaný čistý výtěžek k 31.12.2022 ve výši 361 831,17 Kč bude použit na účel v souladu s oznámením společnosti o konání sbírky. Prostředky budou využity dle účelu (viz. výše) v následujících zdaňovacích obdobích.

	2022
	tis. Kč
významné dary do sbírky	
České Ghíčko s.r.o.	42
Paní Netolická	10

## **12. VÝZNAMNÉ POLOŽKY, KTERÉ JSOU VE VÝKAZECH KOMPENZOVÁNY S JINÝMI POLOŽKAMI**

- netýká se

## **13. UDÁLOSTI MEZI ROZVAHOVÝM DNEM A DATEM SESTAVENÍ ZÁVĚRKY**

Válečný konflikt mezi Ruskem a Ukrajinou stále přetrvává, ceny surovin a energií se stabilizovaly. Vedení společnosti zvážilo potenciální dopady válečného konfliktu mezi Ruskem a Ukrajinou na své aktivity a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky.

## **14. ZDŮVODNĚNÍ A VYSVĚTLENÍ VÝZNAMNÝCH INFORMACÍ, KTERÉ NEJSOU SROVNATELNÉ S MINULÝM ÚČETNÍM OBDOBÍM**

Podstatné informace účetní závěrky jsou srovnatelné s minulým účetním obdobím.


## **15. JINÁ SDĚLENÍ**

Tato příloha obsahuje všechny informace i údaje vyžadované Vyhláškou 504/2002 Sb.

datum:

07.06.2023

podpis statutárního orgánu a razítko společnosti  
Řeháková Petra

  
.....  
podpis

BERENIKA - Vysoké Mýto, o.p.s.  
Plk. B. Kohouta 914  
566 01 Vysoké Mýto  
IČ: 266 68 149