

## **Příloha k účetní závěrce k 31.12.2015**

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 – Řeháková Michaela

další členové správní rady – Louda Martin, Šlězová Alena

dozorčí rada – Blahová Lenka, Vostrčilová Ludmila, Szobonyová Hana

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

V účetním období roku 2015 nedošlo k žádným změnám.

#### **Popis organizační struktury v účetním období 2015**

společnost měla v účetním období roku 2015 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.

#### **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 40.000,-- 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.

### 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.

31.12.14	31.12.15
<u>tis. Kč</u>	<u>tis. Kč</u>
36	46

#### 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.

31.12.14	31.12.15
<u>tis. Kč</u>	<u>tis. Kč</u>
434	421

### 2.7. Závazky a přijaté úvěry

Závazky jsou oceněny jmenovitou hodnotou.

### 2.8. Přepočet aktiv a pasiv v cizí měně na Kč během účetního období

V průběhu účetního období roku 2015 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

<u>název</u>	<u>pořízeno</u>	<u>poř. cena tis. Kč</u>
kávovar	r. 2010	62
zvedák s příslušenstvím	r. 2013	109

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

	<u>31.12.14</u>	<u>31.12.15</u>
	<u>tis. Kč</u>	<u>tis. Kč</u>
<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	92	75
- ze zahraničního obchodního styku	0	0
<b>celkem krátkodobé pohledávky</b>	<b>92</b>	<b>75</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)

	<u>31.12.14</u>	<u>31.12.15</u>
	<u>tis. Kč</u>	<u>tis. Kč</u>
dlouhodobé pohledávky	0	0
z toho:		
- po lhůtě splatnosti 180-365 dnů	0	0
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	0	0

krátkodobé pohledávky	708	969
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 26 tis. Kč.

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

Výsledek hospodaření za předchozí účetní období byl rozdělen tímto způsobem:

	rok 2014 tis. Kč
výsledek hospodaření za předch. účetní období	- 6
příděl do fondů (-)	
neuhraz. ztráta minulých let	- 6

### 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

	31.12.14 tis. Kč	31.12.15 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	0	33
- ze zahraničního obchodního styku	0	0
<b>celkem krátkodobé závazky</b>	<b>0</b>	<b>33</b>
z toho:		
- po lhůtě splatnosti 180-365 dnů	0	3
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	0	0
celkem po lhůtě splatnosti více než 180 dnů	0	3

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

	31.12.14	31.12.15
	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	456	471
z toho:		
- po lhůtě splatnosti 180-365 dnů	0	0
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	0	0

**c) Závazky vůči institucím**

	31.12.14	31.12.15
	tis. Kč	tis. Kč
ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	124	134
vůči finančnímu a celnímu orgánu	22	15
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 2015 ve výši 775 tis. Kč.

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

V hlavní činnosti byl za zdaňovací období roku 2015 vykázán zisk ve výši 37 tis. Kč.

Pro účely daně z příjmů byl vypočten základ daně 37 tis. Kč, dle § 20 odst. 7 zákona o dani z příjmu byl snížen základ daně o 37 tis. Kč, daňová úleva ve výši 7 tis. Kč (19% z 37 tis. Kč), daň k platbě 0 Kč.

V předchozím zdaňovacím období byl snížen daňový základ o 51 tis. Kč, daňová úleva 10 tis. Kč. Daňová úleva za rok 2014 byla čerpána v roce 2015 na krytí provozních nákladů hlavní činnosti.

**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

	2014		2015	
	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	1655	0	1670	0
tržby z prodeje DNM a DHM	0	0	0	0
tržby z prodeje materiálu	0	0	0	0
jiné ostatní výnosy	63	0	73	0
přijaté příspěvky, dary	165	0	226	0
provozní dotace	3985	0	5488	0
<b>celkem</b>	<b>5868</b>	<b>0</b>	<b>7457</b>	<b>0</b>

### 8.2. Osobní náklady

	2014		2015	
	celkem	z toho řídicí pracovníci	celkem	z toho řídicí pracovníci
prům. přepoč. počet zaměstnanců	20	1	21	1
<b>osobní náklady v tis. Kč</b>	<b>4256</b>	<b>20</b>	<b>5018</b>	<b>20</b>
z toho:				
hrubé mzdy	3294	18	3856	18
zákon. soc. pojištění	950	2	1148	2
zákon. soc. náklady	12	0	14	0

Počet členů správní a dozorčí rady, kteří jsou zároveň zaměstnanci: 3 (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.

## 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 189 tis. Kč.

## 10. DOTACE A DARY

### 10.1. Dotace, příspěvky

V roce 2015 byly účetní jednotce poskytnuty provozní dotace v celkové výši 5 488 tis. Kč.

poskytovatel	2015 tis. Kč
MPSV	3628
Město Vysoké Mýto	207
Pardubický kraj	606
Úřad práce ČR	1047

### 10.2. Dary

Přijaté dary byly ve výši 256 tis. Kč od českých fyzických i právnických osob. Dary ve výši 226 tis. Kč byly použity na provozní účely, dar ve výši 30 tis. Kč byl účtován na účtu 911 – Fondy a bude využit na provozní účely v následujícím zdaňovacím období.

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 139620,02 Kč. Náklady spojené s konáním sbírky byly 596,00 Kč. Čistý výtěžek sbírky za rok 2015 dosáhl částky 139024,02 Kč.

Kumulovaný čistý výtěžek ve výši 164932,99 Kč nebyl k 31.12.2015 použit na účel v souladu s oznámením společnosti o konání sbírky. Prostředky budou využity dle účelu viz. výše v následujících zdaňovacích obdobích.

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

- netýká se

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

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným podstatným událostem.

**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:

09.05.16

podpis statutárního orgánu a razítko společnosti  
Řeháková Petra

.....  
podpis