

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2018

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 2018 došlo ke změnám ve správní a dozorčí radě.

Popis organizační struktury v účetním období 2018

společnost měla v účetním období roku 2018 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. 2018		
31.12.17	přírůstky	úbytky	31.12.18
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 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.

Oprávký dlouhodobého hmot. majetku			
31.12.17	snížení	zvýšení	31.12.18
tis. Kč		tis. Kč	
236	0	30	266

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.

31.12.17	31.12.18
tis. Kč	
55	61

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.

31.12.17	31.12.18
tis. Kč	
571	720

2.7. Závazky a přijaté úvěry

Závazky jsou oceněny jmenovitou hodnotou.

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

V průběhu účetního období roku 2018 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. Odchytky 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

	31.12.17 tis. Kč	31.12.18 tis. Kč
dlouhodobé pohledávky		
- z tuzemského obchodního styku	0	0
- ze zahraničního obchodního styku	0	0
celkem dlouhodobé pohledávky	0	0
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
krátkodobé pohledávky - odběratelé		
- z tuzemského obchodního styku	117	111
- ze zahraničního obchodního styku	0	0
celkem krátkodobé pohledávky	117	111
- 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)

	31.12.17 tis. Kč	31.12.18 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	<u>625</u>	<u>689</u>
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 2017 <u>tis. Kč</u>
výsledek hospodaření za předch. účetní období	+ 9
příděl do fondů (-)	
nerozdělený zisk minulých let	+ 9

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

	31.12.17 <u>tis. Kč</u>	31.12.18 <u>tis. Kč</u>
dlouhodobé závazky		
- z tuzemského obchodního styku	0	0
- ze zahraničního obchodního styku	<u>0</u>	<u>0</u>
celkem dlouhodobé závazky	0	0
z toho:		
- po lhůtě splatnosti 180-365 dnů	0	0
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	<u>0</u>	<u>0</u>
celkem po lhůtě splatnosti více než 180 dnů	0	0
krátkodobé závazky - dodavatelé		
- z tuzemského obchodního styku	26	17
- ze zahraničního obchodního styku	<u>0</u>	<u>0</u>
celkem krátkodobé závazky	<u>26</u>	<u>17</u>
z toho:		
- po lhůtě splatnosti 180-365 dnů	0	0
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	<u>0</u>	<u>0</u>

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)

	31.12.17	31.12.18
	<u>tis. Kč</u>	<u>tis. Kč</u>
dlouhodobé závazky	0	0
z toho:		
- po lhůtě splatnosti 180-365 dnů	0	0
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	0	0
krátkodobé závazky	593	767
z toho:		
- po lhůtě splatnosti 180-365 dnů	0	0
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	0	0

c) Závazky vůči institucím

	31.12.17	31.12.18
	<u>tis. Kč</u>	<u>tis. Kč</u>
ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	242	358
vůči finančnímu a celnímu orgánu	62	108
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 2018 ve výši 369 tis. Kč, v roce 2017 činila výše dohadné položky 335 tis. Kč.

3.10. Výsledek hospodaření a daň z příjmů

V hlavní činnosti byl za zdaňovací období roku 2018 vykázán výsledek ve výši 0 tis. Kč.

Pro účely daně z příjmů byl vypočten základ daně 4 tis. Kč, dle § 20 odst. 7 zákona o dani z příjmu byl snížen základ daně o 4 tis. Kč, daňová úleva ve výši 1 tis. Kč (19% z 4 tis. Kč), daň k platbě 0 Kč.

V předchozím zdaňovacím období byl snížen daňový základ o 9 tis. Kč, daňová úleva 2 tis. Kč.

Daňová úleva za rok 2017 byla čerpána v roce 2018 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

	2017		2018	
	hlavní činnost tis. Kč	hospodářská tis. Kč	hlavní činnost tis. Kč	hospodářská tis. Kč
tržby za zboží	0	0	0	0
tržby za vl. výroby	0	0	0	0
tržby za služby	2148	0	2216	0
tržby z prodeje DNM a DHM	0	0	0	0
tržby z prodeje materiálu	0	0	0	0
ostatní výnosy	184	0	266	0
přijaté příspěvky, dary	279	0	140	0
provozní dotace	6203	0	7820	0
celkem	8814	0	10442	0

8.2. Osobní náklady

	2017		2018	
	celkem	z toho řídicí pracovníci	celkem	z toho řídicí pracovníci
prům. přepočet. počet zaměstnanců	22	1	21	1
osobní náklady v tis. Kč	6602	20	8203	20
z toho:				
hrubé mzdy	5039	18	6240	18
zákon. soc. pojištění	1545	2	1940	2
zákon. soc. náklady	18	0	23	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. Auditorské 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. 2018 30 tis. Kč. Jiné auditorské 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 130 tis. Kč.

10. DOTACE A DARY

10.1. Dotace, příspěvky

V roce 2018 byly účetní jednotce poskytnuty provozní dotace a granty v celkové výši 7 820 tis. Kč.

<u>poskytovatel</u>	<u>2018 tis. Kč</u>
Pardubický kraj (dříve MPSV)	5289
Město Vysoké Mýto	210
Pardubický kraj	577
Úřad práce ČR	1744

10.2. Dary

Přijaté dary za rok 2018 byly ve výši 140 tis. Kč od českých fyzických i právnických osob. Dary byly použity na provozní účely.

<u>významné dary</u>	<u>2018 tis. Kč</u>
Glenmark Pharmaceuticals s.r.o.	40
Iveco Czech Republic a.s.	25

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 79 835,03 Kč. Náklady spojené s konáním sbírky byly 214,38 Kč. Čistý výtěžek sbírky za rok 2018 dosáhl částky 79 620,65 Kč, přičemž z čistého výtěžku sbírky bylo použito na provozní náklady 249 234,38 Kč.

Zbývající kumulovaný čistý výtěžek k 31.12.2018 ve výši 86 419,13 Kč bude 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:

17.04.2019

podpis statutárního orgánu a razítko společnosti
Řeháková Petra

.....
podpis