

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2021

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 2021 nedošlo ke změnám ve správní a dozorčí radě.

Popis organizační struktury v účetním období 2021

společnost měla v účetním období roku 2021 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.

31.12.20 tis. Kč	r. 2021		31.12.21 tis. Kč
	přírůstky	úbytky	
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			
31.12.20	snížení	zvýšení	31.12.21
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.

31.12.20	31.12.21
tis. Kč	
60	54

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.

31.12.20	31.12.21
tis. Kč	
990	810

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 2021 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
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

	<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>
	<u>tis. Kč</u>	<u>tis. Kč</u>
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	98	121
- ze zahraničního obchodního styku	0	0
celkem krátkodobé pohledávky	98	121
- 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>31.12.20</u>	<u>31.12.21</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	713	848
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 2020 tis. Kč
výsledek hospodaření za předch. účetní období	+ 0
příděl do fondů (-)	
nerozdělený zisk minulých let	+ 0

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

	31.12.20 tis. Kč	31.12.21 tis. Kč
dlouhodobé závazky		
- z tuzemského obchodního styku	0	0
- ze zahraničního obchodního styku	0	0
celkem dlouhodobé závazky	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 závazky - dodavatelé		
- z tuzemského obchodního styku	46	59
- ze zahraničního obchodního styku	0	0
celkem krátkodobé závazky	46	59
z toho:		
- po lhůtě splatnosti 180-365 dnů	3	0
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	0	0
celkem po lhůtě splatnosti více než 180 dnů	3	0

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

	31.12.20	31.12.21
	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	837	822
z toho:		
- po lhůtě splatnosti 180-365 dnů	0	0
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	0	0

c) Závazky vůči institucím

	31.12.20	31.12.21
	tis. Kč	tis. Kč
ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	390	316
vůči finančnímu a celnímu orgánu	124	58
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 2021 ve výši 376 tis. Kč, v roce 2020 činila výše dohadné položky 366 tis. Kč.

3.10. Výsledek hospodaření a daň z příjmů

V hlavní činnosti byl za zdaňovací období roku 2021 vykázán výsledek ve výši 8 tis. Kč.

Pro účely daně z příjmů byl vypočten základ daně 8 tis. Kč, dle § 20 odst. 7 zákona o dani z příjmu byl snížen základ daně o 8 tis. Kč, daňová úleva ve výši 2 tis. Kč, daň k platbě 0 Kč.

V předchozím zdaňovacím období byl snížen daňový základ o 0 tis. Kč, daňová úleva 0 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

	2020		2021	
	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	1741	0	1859	0
tržby z prodeje DNM a DHM	0	0	0	0
tržby z prodeje materiálu	0	0	0	0
ostatní výnosy	169	0	163	0
přijaté příspěvky, dary	79	0	201	0
provozní dotace	8881	0	10505	0
celkem	10870	0	12728	0

8.2. Osobní náklady

	2020		2021	
	celkem	z toho řídicí pracovníci	celkem	z toho řídicí pracovníci
prům. přepoč. počet zaměstnanců	21	1	21	1
osobní náklady v tis. Kč	9158	20	10827	20
z toho:				
hrubé mzdy	7122	18	8238	18
zákon. soc. pojištění	2004	2	2556	2
zákon. soc. náklady	32	0	33	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. 2021 31 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 202 tis. Kč.

10. DOTACE A DARY

10.1. Dotace, příspěvky

V roce 2021 byly účetní jednotce poskytnuty provozní dotace a granty v celkové výši 10505 tis. Kč.

poskytovatel	2021 tis. Kč
Pardubický kraj (dříve MPSV)	7661
Město Vysoké Mýto	313
Pardubický kraj	464
Úřad práce ČR	2006
Zdravotní pojišťovny	61

10.2. Dary

Přijaté dary za rok 2021 byly ve výši 201 tis. Kč od českých fyzických i právnických osob. Dary byly použity na provozní účely. Dary ve výši 88 tis. Kč byly účtovány na účtu 911 – Fondy a budou využity na provozní účely v následujícím zdaňovacím období.

významné dary	2021 tis. Kč
Pan Malý Luboš	100
Glenmark Pharmaceut. s.r.o.	20
České ghíčko s.r.o.	53
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 256 853,97 Kč. Náklady spojené s konáním sbírky byly 1 599,38 Kč. Čistý výtěžek sbírky za rok 2021 dosáhl částky 255 254,59 Kč, přičemž z čistého výtěžku sbírky bylo použito na provozní náklady 158 590,- Kč.

Zbývající kumulovaný čistý výtěžek k 31.12.2021 ve výši 296 213,17 Kč bude použit na účel v souladu s oznámením společnosti o konání sbírky. Prostředky budou využity dle účelu (viz. výše) v následujících zdaňovacích obdobích.

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

- netýká se

13. DOPADY PANDEMIE COVID V BĚŽNÉM OBDOBÍ

V roce 2021 byl virus COVID-19 (koronavirus) rozšířen v celém světě a způsobil rozsáhlé ekonomické škody. V roce 2021 vedení Společnosti zaznamenalo významný pokles úhrad za poskytované sociální služby a tržeb kavárny, a to vzhledem k tomu, že sociální služby denního stacionáře a chráněné dílny (kavárny) byly vládním nařízením omezeny. V souvislosti s pandemií bylo také omezeno poskytování služeb chráněného bydlení a odlehčovacích služeb. Část z těchto ztrát byla kompenzována v rámci programu Antivirus poskytnuté Úřadem práce. V neustále měnící se situaci nelze předvídat budoucí dopady této pandemie na činnost Společnosti. Vedení Společnosti bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost a její klienty a zaměstnance. Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají v současnosti vliv na předpoklad nepřetržitého trvání společnosti. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2021 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

14. UDÁLOSTI MEZI ROZVAHOVÝM DNEM A DATEM SESTAVENÍ ZÁVĚRKY

Po rozvahovém dni došlo podstatným událostem.

Po rozvahovém dni došlo podstatným událostem. I v mezidobí od 31.12.2021 do sestavení výroční zprávy nadále trvala některá omezení v souvislosti s pandemickou epidemií, která omezovala činnost organizace. Vzhledem ke schváleným dotacím na rok 2022 vedení společnosti předpokládá, že organizace bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

V únoru 2022 začal válečný konflikt mezi Ruskem a Ukrajinou, který měl za následek mj. zvýšení cen surovin a energií. 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.

15. ZDŮVODNĚNÍ A VYSVĚTLENÍ VÝZNAMNÝCH INFORMACÍ, KTERÉ NEJSOU SROVNATELNÉ S MINULÝM ÚČETNÍM OBDOBÍM

Podstatné informace účetní závěrky jsou srovnatelné s minulým účetním obdobím.

16. JINÁ SDĚLENÍ

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

datum:

02.06.2022

podpis statutárního orgánu a razítko společnosti
Řeháková Petra

.....
podpis