



COTAX AUDIT, s. r. o.
Bohumínská 226/95
712 00 Ostrava - Muglínov
Komora auditorů ČR
číslo oprávnění 280

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření řádné účetní závěrky

určená zakladateli a statutárnímu orgánu účetní jednotky

Dům seniorů „POHODA“, o. p. s.

za období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013

Termín vyhotovení zprávy: 28. 4. 2014

Obsah zprávy:

1. Vykonavatel auditu
2. Předmět a účel ověření
3. Příjemce zprávy
4. Vymezení odpovědnosti
5. Poslání auditu a postavení auditora
6. Auditorická zpráva (tato zpráva obsahuje výrok auditora k účetní závěrce)

Přílohy:

Řádná účetní závěrka k 31. 12. 2013

1. Vykonavatel auditu

Ověření řádné účetní závěrky provedla auditorická společnost COTAX AUDIT, s. r. o., zapsaná v seznamu vedeném Komorou auditorů České republiky pod číslem oprávnění 280.

IČ: 253 82 349

Sídlo společnosti: Bohumínská 226/95
712 00 Ostrava - Muglinov
tel. 553 034 991
e-mail: cotax.audit@seznam.cz

Zapsaná u KS v Ostravě, oddíl C, vložka 24447.

2. Předmět ověření

Řádná roční účetní závěrka k 31. 12. 2013 společnosti Dům seniorů „POHODA“, o. p. s., se sídlem Orlová – Lutyně, ul. Mláďí 725, PSČ 735 14.

Název společnosti: Dům seniorů „POHODA“, o. p. s.

IČ: 258 52 051

Právní forma: obecně prospěšná společnost zapsaná v rejstříku obecně prospěšných společností vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl O, vložka 110

Předmět činnosti: dle výpisu z rejstříku obecně prospěšných společností (Internet)

- Dům seniorů „POHODA“, o. p. s. se zřizuje jako nestátní zařízení ústavního typu sociální péče s nepřetržitým provozem za účelem poskytování komplexní zdravotní, ošetřovatelské péče a sociální péče pro staré a chronicky nemocné, sociálně potřebné občany, kteří mají v tomto zařízení trvalý pobyt. Blíží bude upraveno statutem zařízení.

Den vzniku společnosti: 18. února 2000

Statutární orgán: správní rada
Mgr. Dagmar Klímecká – předseda správní rady
Ing. Miroslava Šromková – místopředseda správní rady

Zpráva auditora zpracoval: COTAX AUDIT, s. r. o., Ostrava

Mgr. Zdeňka Kucherková – člen správní rady

ředitel:
Bc. Naděžda Kubalová

Dozorčí rada: Ing. Rostislav Šárek – předseda
Marie Pustelníková – člen
MUDr. Eva Bobáková - člen

Zakladatel: Město Orlová
Naděžda Kubalová
Hana Trásková

3. Příjemce zprávy

Zakladatel a statutární orgán společnosti Dům seniorů „POHODA“, o. p. s.

4. Vymezení odpovědnosti

Za vedení účetnictví, za jeho úplnost, průkaznost a správnost odpovídá statutární orgán účetní jednotky. Ten také odpovídá za věcnou a obsahovou správnost všech daňových přiznání k daním, jichž je účetní jednotka poplatníkem a za sestavení účetní závěrky.

Povinnosti auditora je ověřit výběrovým způsobem a při uplatnění zásady významnosti, zda informace uváděné v účetní závěrce jsou doloženy účetními zápisy a doklady a spolu s ostatními zdroji informací odpovídajícím způsobem zobrazují a sumarizují skutečnosti v nich obsažené.

Na základě tohoto ověření je povinností auditora zpracovat zprávu a vyjádřit názor na účetní závěrku.

5. Poslání auditu a postavení auditora

Cílem auditu účetní závěrky zpracované dle závazné metodiky, je umožnit auditorovi vyjádřit názor na tuto závěrku. Obsahem auditorské činnosti není stoprocentní potvrzení a zaručení správnosti vedeného účetnictví. Stejně tak není primárním cílem auditu potvrzovat dodržování všech právních norem, identifikovat protiprávní jednání a jeho původce, ani potvrzovat správnost všech daňových přiznání.

Při formulaci svého názoru auditor totiž používá výběrový způsob ověřování zahrnující posouzení významnosti auditovaných oblastí, které mu umožní získat přiměřenou jistotu, že účetnictví je vedeno úplně, průkazným způsobem a správně.

Při získávání důkazních informací při auditu hledá auditor ujištění, že se v účetní závěrce nevyskytují nesprávnosti, které by ji mohly významným způsobem zkreslit. Z výše uvedeného vyplývá určité přirozené riziko auditu, že některé nesprávnosti mohou zůstat neodhaleny.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená zakladateli a statutárnímu orgánu účetní jednotky

Dům seniorů „POHODA“, o. p. s.

Ověřili jsme příloženou účetní závěrku společnosti Dům seniorů „POHODA“, o. p. s., IČ: 258 52 051, tj. rozvahu k 31. 12. 2013, výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2013 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti Dům seniorů „POHODA“, 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.

Odpovědnost auditora

Naši úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplňovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlíí k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti Dům seniorů „POHODA“, o. p. s. k 31. 12. 2013 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2013 v souladu s českými účetními předpisy.

V Ostravě, dne 28. 4. 2014

Auditorská společnost:

COTAX AUDIT, s. r. o.
Bohumínská 226/95
712 00 Ostrava - Muglínov
oprávnění KA ČR č. 280



Auditor:

Ing. Vít Kellner
oprávnění KA ČR č. 2156

Rozvaha podle Přílohy č. 1
vyhlásky č. 504/2002 Sb.

Rozvaha v plném rozsahu

k 31.12.2013
(v celých tisících Kč)

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky

Dům seniorů "POHODA", o.p.s
Mláďí 725
Orlová-Lutyně
735 14

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému řn. orgánu

IČO
25852051

AKTIVA

a		číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni
		b	1	2
A.	Dlouhodobý majetek celkem	Součet I.až IV.	1	2
			838	779
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem			
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje (012)	2		
	2. Software (013)	3		
	3. Ocenitelná práva (014)	4		
	4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)	5	19	19
	5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019)	6		
	6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (041)	7		
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (051)	8		
	Součet I.1. až I.7.	9	19	19
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem			
	1. Pozemky (031)	10		
	2. Umělecká díla, předměty a sbírky (032)	11		
	3. Stavby (021)	12	1 051	1 051
	4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (022)	13	1 667	1 667
	5. Pěstlivé celky trvalých porostů (025)	14		
	6. Základní stádo a tažná zvířata (026)	15		
	7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)	16	2 776	2 781
	8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (029)	17		
	9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (042)	18	5	5
	10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek (052)	19		
	Součet II.1. až II.10.	20	5 501	5 504
III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem			
	1. Podíly v ovládaných a řízených osobách (061)	21		
	2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem (062)	22		
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti (063)	23		
	4. Půjčky organizačním složkám (066)	24		
	5. Ostatní dlouhodobé půjčky (067)	25		
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek (069)	26		
	7. Pofizovaný dlouhodobý finanční majetek (043)	27		
	Součet III.1. až III.7.	28		
IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem			
	1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje (072)	29		
	2. Oprávky k softwaru (073)	30		
	3. Oprávky k ocenitelným právům (074)	31		
	4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku (078)	32	-19	-19
	5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku (079)	33		
	6. Oprávky ke stavbám (081)	34	-241	-282
	7. Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých (082)	35	-1 644	-1 661
	8. Oprávky k pěstlivým celkům trvalých porostů (085)	36		
	9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům (086)	37		
	10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku (088)	38	-2 778	-2 782
	11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku (089)	39		
	Součet IV.1. až IV.11.	40	-4 682	-4 744

AKTIVA

a		číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni	
		b	1	2	
B.	Krátkodobý majetek celkem	Součet B.I. až B.IV.	41	2 466	3 055
I.	Zásoby celkem				
	1. Materiál na skladě	(112)	42		2
	2. Materiál na cestě	(119)	43		
	3. Nedokončená výroba	(121)	44		
	4. Polotovary vlastní výroby	(122)	45		
	5. Výrobky	(123)	46		
	6. Zvířata	(124)	47		
	7. Zboží na skladě a v prodejnách	(132)	48		
	8. Zboží na cestě	(139)	49		
	9. Poskytnuté zálohy na zásoby	(314)	50		
	Součet I.1. až I.9.		51	7	2
II.	Pohledávky celkem				
	1. Odběratelé	(311)	52	228	104
	2. Směnky k inkasu	(312)	53		
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313)	54		
	4. Poskytnuté provozní zálohy	(314)	55	105	107
	5. Ostatní pohledávky	(315)	56	84	44
	6. Pohledávky za zaměstnanci	(335)	57		
	7. Pohledávky za institucemi soc. zabezpečení a zdrav. pojištění	(336)	58		
	8. Daň z příjmu	(341)	59	78	79
	9. Ostatní přímé daně	(342)	60		
	10. Daň z přidané hodnoty	(343)	61		
	11. Ostatní daně a poplatky	(345)	62		
	12. Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	(346)	63	134	
	13. Nároky na dotace a ost. zúčtování s rozp. orgánů územ. samo	(348)	64		
	14. Pohledávky za účastníky sdružení	(358)	65		
	15. Pohledávky z pevných termínových operací	(373)	66		
	16. Pohledávky z vydaných dluhopisů	(375)	67		
	17. Jiné pohledávky	(378)	68		
	18. Dohadné účty aktivní	(388)	69	23	
	19. Opravná položka k pohledávkám	(391)	70		
	Součet II.1. až II.19.		71	652	334
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem				
	1. Pokladna	(211)	72	31	70
	2. Ceniny	(213)	73		
	3. Účty v bankách	(221)	74	1 762	2 638
	4. Majetkové cenné papíry k obchodování	(251)	75		
	5. Dluhové cenné papíry k obchodování	(253)	76		
	6. Ostatní cenné papíry	(256)	77		
	7. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	(259)	78		
	8. Peníze na cestě	(261)	79		
	Součet III.1. až III.8.		80	1 793	2 708

a		číslo řádku	Stav k prvnímu dni	Stav k poslednímu
			účetního období	dni
		b	1	2
IV.	1. Náklady příštích období (381)	81	14	8
Jiná aktiva	2. Příjmy příštích období (385)	82		3
celkem	3. Kurzové rozdíly aktivní (386)	83		
Součet IV.1. až IV.3.		84	14	11
Aktiva celkem		Součet A. až B.	3 304	3 834

PASIVA

a		číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni
		b	3	4
A. Vlastní zdroje celkem		Součet A.I. až A.II.	2 479	2 686
I.	1. Vlastní jmění	(901)	1 682	1 641
Jmění	2. Fondy	(911)	54	54
celkem	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	(921)		
Součet I.1. až I.3.		90	1 736	1 695
II.	1. Účet výsledku hospodaření	(963)	x	248
Výsledek	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(931)	-130	x
hospodaření	3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(932)	673	743
Součet II.1 až II.3.		94	743	991
B. Cizí zdroje celkem		Součet B.I. až B.IV.	825	1 148
I. Rezervy	1. Rezervy	(941)		
Hodnota I.1.		97		
II.	1. Dlouhodobé bankovní úvěry	(951)		
Dlouhodobé	2. Vydané dluhopisy	(953)		
závazky	3. Závazky z pronájmu	(954)		
celkem	4. Přijaté dlouhodobé zálohy	(955)		
	5. Dlouhodobé směnky k úhradě	(958)		
	6. Dohadné účty pasivní	(389)		
	7. Ostatní dlouhodobé závazky	(959)		
Součet II.1. až II.7.		105		
III.	1. Dodavatelé	(321)	226	406
Krátkodobé	2. Směnky k úhradě	(322)		
závazky	3. Přijaté zálohy	(324)		
celkem	4. Ostatní závazky	(325)		
	5. Zaměstnanci	(331)	288	318
	6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)		
	7. Závazky k institucím soc. zabezpečení a zdrav. pojištění	(336)	162	187
	8. Daň z příjmů	(341)		
	9. Ostatní přímé daně	(342)	28	46
	10. Daň z přidané hodnoty	(343)		
	11. Ostatní daně a poplatky	(345)		
	12. Závazky ve vztahu k státnímu rozpočtu	(346)		
	13. Závazky ve vztahu k rozpočtu orgánů územ. samospr. celků	(348)		
	14. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a vkladů	(367)		
	15. Závazky k účastnickým sdružením	(368)		
	16. Závazky z pevných termínových operací	(373)		
	17. Jiné závazky	(379)		
	18. Krátkodobé bankovní úvěry	(231)		
	19. Eskontní úvěry	(232)		
	20. Vydané krátkodobé dluhopisy	(241)		
	21. Vlastní dluhopisy	(255)		
	22. Dohadné účty pasivní	(389)	90	81
	23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	(249)		
Součet III.1. až III.23.		129	794	1 038

			číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni
a			b	3	4
IV.	1. Výdaje příštích období	(383)	130	31	110
Jiná	2. Výnosy příštích období	(384)	131		
pasiva	3. Kurzové rozdíly pasivní	(387)	132		
Součet IV. až IV.3.			133	31	110
Pasiva celkem			Součet A. až B.	3 304	3 834

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis odpovědné osoby:	Podpis osoby odpovědné za sestavení:	Okamžik sestavení:
		<i>Kubina</i>	<i>Pawłowski</i>	1.4.2014
			Telefon:	590511091

Výkaz zisku a ztráty
podle Přílohy č. 2
výňatek č. 504/2002 Sb

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k 31.12.2013
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

Dům seniorů "POHODA", o.p.s.
Mláď 725
Orlová-Lutyně
735 14

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému finančnímu
orgánu

IČO
25852051

Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
A	Náklady	1			
I.	Spotřebované nákupy celkem	Součet I. 1. až I. 4.	2	1 493	1 493
1.	Spotřeba materiálu	(501)	3	643	643
2.	Spotřeba energie	(502)	4	165	165
3.	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	(503)	5	685	685
4.	Prodané zboží	(504)	6		
II.	Služby celkem	Součet II. 5. až II. 8.	7	1 281	1 281
5.	Opravy a udržování	(511)	8	385	385
6.	Cestovné	(512)	9	7	7
7.	Náklady na reprezentaci	(513)	10		
8.	Ostatní služby	(518)	11	889	889
III.	Osobní náklady celkem	Součet III. 9. až III. 13.	12	5 012	5 012
9.	Mzdové náklady	(521)	13	3 755	3 755
10.	Zákonné sociální pojištění	(524)	14	1 257	1 257
11.	Ostatní sociální pojištění	(525)	15		
12.	Zákonné sociální náklady	(527)	16		
13.	Ostatní sociální náklady	(528)	17		
IV.	Daně a poplatky celkem	Součet IV. 14. až IV. 16.	18	4	4
14.	Daň sídlní	(531)	19	4	4
15.	Daň z nemovitosti	(532)	20		
16.	Ostatní daně a poplatky	(538)	21		
V.	Ostatní náklady celkem	Součet V. 17. až V. 24.	22	28	28
17.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	(541)	23		
18.	Ostatní pokuty a penále	(542)	24		
19.	Odpis nedobytné pohledávky	(543)	25		
20.	Úroky	(544)	26		
21.	Kurzové ztráty	(545)	27		
22.	Dary	(546)	28		
23.	Manka a škody	(548)	29		
24.	Jiné ostatní náklady	(549)	30	28	28
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	Součet VI. 25. až VI. 30.	31	91	91
25.	Odpis dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	(551)	32	91	91
26.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	(552)	33		
27.	Prodané cenné papíry a podíly	(553)	34		
28.	Prodaný materiál	(554)	35		
29.	Tvorba rezerv	(556)	36		

Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnost		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
30.	Tvorba opravných položek (559)	37			
VII.	Poskytnuté příspěvky celkem Součet VII.31. až VII.32.	38	4		4
31.	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organ. složkami (581)	39			
32.	Poskytnuté členské příspěvky (582)	40	4		4
VIII.	Daň z příjmů celkem Hodnota VIII.33.	41			
33.	Dodatečné odvoody daně z příjmů (595)	42			
	Náklady celkem Součet I. až VIII.	43	7 913		7 913

Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
B.	Výnosy				
I.	Tržby za vlastní výkony a zboží celkem	Součet I.1. až I.3.	45	6 292	6 292
1.	Tržby za vlastní výrobky	(601)	46		
2.	Tržby z prodeje služeb	(602)	47	6 292	6 292
3.	Tržby za prodané zboží	(604)	48		
II.	Změna stavu vnitroorganizačních zásob celkem	Součet II.4. až II.7.	49		
4.	Změna stavu zásob nedokončené výroby	(611)	50		
5.	Změna stavu zásob polotovár	(612)	51		
6.	Změna stavu zásob výrobků	(613)	52		
7.	Změna stavu zvířat	(614)	53		
III.	Aktivace celkem	Součet III.8. až III.11.	54		
8.	Aktivace materiálu a zboží	(621)	55		
9.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	(622)	56		
10.	Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	(623)	57		
11.	Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	(624)	58		
IV.	Ostatní výnosy celkem	Součet IV.12. až IV.18.	59	56	56
12.	Smluvní pokuty a úroky z prodání	(641)	60		
13.	Ostatní pokuty a penále	(642)	61		
14.	Platby za odepsané pohledávky	(643)	62		
15.	Úroky	(644)	63	5	5
16.	Kurzové zisky	(645)	64	1	1
17.	Zúčtování fondů	(648)	65	45	45
18.	Jiné ostatní výnosy	(649)	66	5	5
V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	Součet V.19. až V.25.	67		
19.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	(652)	68		
20.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	(653)	69		
21.	Tržby z prodeje materiálu	(654)	70		
22.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	(655)	71		
23.	Zúčtování rezerv	(656)	72		
24.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	(657)	73		
25.	Zúčtování opravných položek	(659)	74		
VI.	Přijaté příspěvky celkem	Součet VI.26. až VI.28.	75	11	11
26.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	(681)	76		
27.	Přijaté příspěvky (dary)	(682)	77	11	11
28.	Přijaté členské příspěvky	(684)	78		
VII.	Provozní dotace celkem	Hodnota VII.29.	79	1 802	1 802
29.	Provozní dotace	(691)	80	1 802	1 802
	Výnosy celkem	Součet I. až VII.	81	8 161	8 161

Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti			
			Hlavní	Hospodářská	Celkem	
			5	6	7	
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	Výnosy - Náklady	82	248		248
34.	Daň z příjmů	(591)	83			
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	C - 34.	84	248		248

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis odpovědné osoby: <i>Kubelová</i>	Podpis osoby odpovědné za zaeúčtování: <i>Jana Eder</i>
			Telefon: 59651 7021

Příloha k účetní závěrce sestavené k 31.12.2013

I. Obecné informace:

Název účetní jednotky: Dům seniorů „POHODA“, o.p.s.
Sídlo: Mláčí 725, Orlová-Lutyně
Právní forma: obecně prospěšná společnost
IČ: 25 85 20 51
DIČ: CZ25852051
Datum vzniku společnosti: Společnost vznikla zápisem do OR dne 18.2.2000,
založena byla dne 6.1.2000.

Poslání: Společnost byla zřízena jako nestátní zařízení ústavního typu sociální péče s nepřetržitým provozem za účelem poskytování zdravotní, ošetrovatelské a sociální péče starým a chronicky nemocným, sociálně potřebným občanům, kterým nemůže zajistit potřebnou péči rodina či terénní služba.

Obecně prospěšná společnost vykonávala v r. 2013 pouze činnosti související s jejím posláním, tj. hlavní činnost, pro kterou byla zřízena. Na základě žádosti organizace a v souvislosti se zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách rozhodl Krajský úřad Moravskoslezského kraje dne 9.7.2007 o registraci sociální služby – domovy pro seniory.

V r. 2013 byl objekt nestátního ústavního zařízení, který má o.p.s. v nájmu od Města Orlová, vybavován nezbytným zařízením pro plnění hlavní činnosti.

K 31.12.2013 bylo v objektu ubytováno 31 klientů.

Statutární orgány:

Správní rada: Mgr. Dagmar Klimecká, předseda správní rady
Ing. Miroslava Šromková, místopředseda správní rady
Mgr. Zdeňka Kucherková, člen správní rady

Dozorčí rada: Ing. Rostislav Šárek, předseda dozorčí rady
Marie Pustelníková, místopředseda dozorčí rady
MUDr. Eva Bobáková, člen dozorčí rady

Informace o zakladatelích, vkladech do vlastního jmění, povaze a výši těchto vkladů a zápisu vkladů do obchodního rejstříku:

Zakladatelé:	Město Orlová.....	1 000 000 Kč
	Naděžda Kubalová.....	10 000 Kč
	Hana Třasková.....	10 000 Kč

Výše vkladů není zapsána do obchodního rejstříku.

II. Informace o jiných účetních jednotkách, v nichž účetní jednotka sama nebo prostřednictvím 3. osoby jedná jejím jménem a na její účet drží podíl:

Nejsou takové jiné účetní jednotky.

III. Významné informace pro posouzení finanční, majetkové situace a výsledku hospodaření účetní jednotky:

• Účetní období: kalendářní rok

• Informace o aplikaci obecných účetních zásad: Přiložená účetní závěrka byla připravena podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, podle vyhlášky č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví a v souladu s Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 504/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů (tj. ČÚS č. 401-414). Všechny předpisy byly použity ve znění platném k 31.12.2013.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

• Použité účetní metody: Účetní jednotka dodržuje účetní metody upravené v § 32-42 vyhlášky č. 504/2002 Sb. Účetní jednotka účtuje zásoby způsobem „B“.

• Způsob zpracování účetních záznamů, způsob a místo jejich úschovy: Účetní jednotka zpracovává účetní záznamy prostřednictvím výpočetní techniky, účetnictví je vedeno v účetním software, jeho výstupy jsou převáděny do tištěné podoby. Účetní záznamy jsou archivovány na CD a v tiskové podobě v označených pořadačích po zákonem předepsanou dobu v sídle společnosti.

• Zveřejnění účetní závěrky: Účetní závěrka včetně Výroční zprávy o činnosti a hospodaření organizace bude zveřejněna v rozmezí června až srpna r. 2014 v sídle společnosti tak, jak je stanoveno v Zakládacím listině, čl. XI. a současně zaslána do sbírky listin OR Krajského soudu Ostrava.

• Způsoby oceňování použité pro položky aktiv a závazků:

- dlouhod. hmotný majetek pořízený nákupem:	pořizovací cenou,
- dlouhod. hmotný majetek pořízený bezúplatně:	reprodukční pořizovací cenou,
- nakupované zásoby:	pořizovací cenou,
- peněžní prostředky a ceniny:	jejich jmenovitými hodnotami,
- pohledávky při vzniku:	jmenovitou hodnotou,
- závazky při zániku:	jmenovitou hodnotou.

V uplynulém účetním období nebyly vytvořeny žádné zásoby ani dlouhodobý hmotný majetek ve vlastní režii.

• Způsoby odpisování:

Dlouhodobý majetek je zařazen do odpisových skupin v souladu se zákonem o daních z příjmů. Odpisový plán je vypracován a je součástí vnitřní směrnice. Účetní odpisy jsou rovny odpisům daňovým.

Dlouhodobý nehmotný majetek společnost nevlastní.

Drobný dlouhodobý majetek v ceně od 3 do 40 tis. Kč je účtován na účet 028 a v plné výši odepsán zápisem 551/088.

Drobný nehmotný majetek v ceně od 7 do 60 tis. Kč je účtován na účet 018.

• Informace o odchylkách od metod podle § 7 odst. 5 zákona: Během účetního období nedošlo k žádným odchylkám od těchto metod.

• Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků k rozvahovému dni: Během uplynulého účetního období nevznikly důvody pro stanovení reálné hodnoty majetku a závazků.

• Způsob tvorby a výše vytvořených opravných položek za účetní období: Během účetního období nebyly vytvořeny žádné opravné položky.

• Způsob tvorby a výše vytvořených rezerv za účetní období: Během účetního období nebyly vytvořeny žádné rezervy.

• Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky: V tomto období nenastaly žádné významné události.

• Přepočet aktiv a závazků v cizí měně: Během účetního období nevznikly důvody pro přepočet údajů v cizích měnách na měnu českou.

IV. Další důležité informace týkající se majetku a závazků:

Pohledávky:

Stav pohledávek k 31.12.2013:

- z toho za odběrateli:	103 922,40
- z toho poskytnuté provozní zálohy:	107 201,00
- z toho ostatní pohledávky:	44 413,00
- z toho náklady příštích období:	7 296,00
- z toho příjmy příštích období:	3 65,00
- z toho dohadné účty aktivní:	0

Po lhůtě splatnosti nejsou žádné pohledávky, jedná se pouze o pohledávky krátkodobé.

Závazky:

Stav závazků k 31.12.2013:

- z toho dodavatelé:405 599,19
- z toho ostatní závazky: 0
- z toho zaměstnanci:317 805,00
- z toho daňový závazek: - 32 609,00
- z toho OSSZ, ZP:187 333,00
- z toho výdaje příštích období:110 038,07
- z toho dohadné účty pasivní:81 000,00

Po lhůtě splatnosti nejsou žádné závazky.

Přehled splatných závazků pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti:

Účetní jednotka neměla k 31.12.2013 splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti.

Přehled splatných závazků veřejného zdravotního pojištění:

Účetní jednotka neměla k 31.12.2013 splatné závazky veřejného zdravotního pojištění.

Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů:

Účetní jednotka neměla k 31.12.2013 daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů.

Informace o počtu a jmenovité hodnotě akcií nebo podílů, nebo nemají-li jmenovitou hodnotu, informace o jejich ocenění:

Nejsou takové cenné papíry.

Informace o částkách dlužených, které vznikly v daném účetním období a u kterých zbytková doba splatnosti k rozvahovému dni přesahuje 5 let:

Nejsou závazky s dobou splatnosti delší 5 let.

Informace o výši všech dluhů účetních jednotek, krytých plnohodnotnou zárukou, danou touto účetní jednotkou, s uvedením povahy a formy záruky:

Účetní jednotka neposkytla žádné záruky za dluhy jiných účetních jednotek.

Celková výše finančních nebo jiných závazků, které nejsou obsaženy v rozvaze:

V rozvaze jsou obsaženy veškeré závazky.

Informace o výsledku hospodaření v členění podle hlavní a hospodářské činnosti a pro účely daně z příjmů:

Účetní jednotka v roce 2013 vykonávala pouze hlavní činnost, výsledkem hospodaření byl zisk před zdaněním ve výši 248 045,38 Kč.

Výnosy z hlavní činnosti byly tvořeny:

- platbami klientů za pobyt a stravu ve výši 3 167 450,00 Kč,
- příspěvky na péči ve výši 2 567 354,00 Kč,
- tržbami za výkony zdravotní péče ve výši 305 520,41 Kč,
- refakturacemi za teplo, vodu, soukromé jízdy, stravu zaměstnanců, poplatky za hospitalizace klientů ve výši 218 825,00 Kč,
- tržbami z poskytování fakultativních služeb ve výši 33 302,00 Kč.

Informace o rozsahu, ve kterém byl výpočet zisku nebo ztráty ovlivněn způsoby oceňování finančního majetku v průběhu účetního období nebo bezprostředně předcházejícího účetního období:

Jediným finančním majetkem účetní jednotky jsou peněžní prostředky v pokladně a na běžném účtu, které jsou oceněny svou jmenovitou hodnotou a nemají vliv na výpočet hospodářského výsledku.

Informace o způsobu zjištění základu daně z příjmů, použitých daňových úlevách a způsobech užití prostředků v běžném účetním období, získaných z daňových úlev v předcházejících zdaňovacích obdobích, v členění na jednotlivá zdaňovací období podle požadavku zvláštních právních předpisů:

Za roky 2001 – 2003, 2006 – 2008 byl uplatněn § 20 odst. 7 a snížen základ daně o částku, o níž mohou poplatníci, kteří nejsou založeni nebo zřízeni za účelem podnikání, daňovou povinnost snížit. Prostředky, získané takto dosaženou úsporou daňové povinnosti, byly vždy v bezprostředně následujícím zdaňovacím období použity ke krytí provozních nákladů, souvisejících s hlavní činností společnosti:

r. 2001.....	64 480,00
r. 2002.....	96 000,00
r. 2003.....	43 710,00
r. 2006.....	20 818,00
r. 2007.....	72 000,00
r. 2008.....	63 000,00

Informace o významných rozdílech mezi daňovou povinností připadající na běžné nebo minulé účetní období a již zaplacenou daní v těchto účetních obdobích:

Nejsou takové rozdíly, v běžném ani minulém účetním období daňová povinnost nevznikla.

V. Osobní náklady, odměny statutárním orgánům, úvěry poskytnuté členům statutárních orgánů:

Ukazatel	Celkem v Kč	Z toho: řídicí pracovníci	Odměny statutárnímu orgánu
Ø přepočtený počet zaměstnanců	18,3	1	
Osobní náklady	5 012 499,00		520 007,00
a) mzdové náklady	3 755 232,00		375 999,00
b) sociální pojištění	924 468,00		105 891,00
c) zdravotní pojištění	332 799,00		38 117,00
d) ostatní sociální pojištění	---	---	---
e) zákonné sociální náklady	---	---	---
f) ostatní sociální náklady	---	---	---

Údaje o počtu a postavení zaměstnanců, pokud jsou zároveň členy statutárních, kontrolních nebo jiných orgánů určených stanovami nebo jinou zřizovací listinou:

Ředitelka Domu seniorů „POHODA“, o.p.s. je zaměstnancem a zároveň statutárním orgánem společnosti.

Informace o výši stanovených odměn a funkčních požitků za účetní období členům statutárních, kontrolních nebo jiných orgánů určených statutem, stanovami nebo jinou zřizovací listinou, z titulu jejich funkce, jakož i o výši vzniklých nebo smluvně sjednaných závazků ohledně požitků bývalých členů těchto orgánů, s uvedením celkové výše pro každou kategorii členů:

Nic z výše uvedeného nebylo poskytnuto.

Informace o účasti členů statutárních orgánů, kontrolních nebo jiných orgánů účetní jednotky určených statutem, stanovami nebo jinou zřizovací listinou a jejich rodinných příslušníků s osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela za vykazované účetní období obchodní smlouvy nebo jiné smluvní vztahy:

Není taková účast.

Informace o výši záloh a úvěrů, poskytnutých členům statutárních orgánů, kontrolních nebo jiných orgánů účetní jednotky, o závazcích přijatých na jejich účet jako i určitý druh záruky:

Nic z toho nebylo poskytnuto.

VI. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

Popis významných položek podstatných pro analýzu a pro hodnocení finanční, majetkové situace a výsledku hospodaření účetní jednotky (informace nevyplývající přímo ani nepřímo z rozvahy a výkazu zisků a ztráty):

Nejsou významné položky.

Přirůstky a úbytky významných položek aktiv:

Účet 021 – Budovy, haly, stavby: v r. 2013 nebyly přirůstky
Účet 022 – Samostatné movité věci: v r. 2013 nebyly přirůstky

Vlastní jmění:

Účet 901.100 – VJ dle Zakládací listiny z 6.1.2000.....1 200 000,00 Kč
Účet 901.200 – VJ – pořízení DHM z darů a dotací.....621 039,83 Kč

Čerpání:

Vlastní jmění sníženo o 100 % odpisů r. 2013 (901.200/648.000)

tj. **17 070,00 Kč:**

- zahrada – zpevněné plochy – kolaudace v r. 2006
- pořizovací cena: 502 053,00

Vlastní jmění sníženo o 95 % odpisů r. 2013 (901.200/648.000)

tj. **4 105,00 Kč:**

- zahradní altán – kolaudace v r. 2004
- pořízeno z 95 % z darů Duhové energie a Města Orlová..80 000,00 Kč
- pořízeno z 5 % z vlastních zdrojů.....3 900,00 Kč
- celková pořizovací cena:83 900,00 Kč

Vlastní jmění sníženo o 89,84 % odpisů r. 2013 (901.200/648.000)

tj. **15 472,00 Kč:**

- signalizace – technické zhodnocení, r. 2008
- pořízeno z 89,84 % z daru r. 2007 a dotace MSKÚ278 500,00 Kč
- pořízeno z 10,16 % z vlastních zdrojů.....31 500,00 Kč
- celková pořizovací cena:310 000,00 Kč

Vlastní jmění sníženo o 70 % odpisů r. 2013 (901.200/648.000)

tj. **4 211,00 Kč:**

- digitální čtecí přístroj – projekt komunikace r. 2009
- pořízeno z 70 % z darů MSKÚ.....52 647,00 Kč
- pořízeno z 30 % z vlastních zdrojů.....22 563,00 Kč
- celková pořizovací cena:75 210,00 Kč

911 – Fondy: 54 323,90 Kč

Na tomto účtu je účtováno o technickém zhodnocení nemovitosti – budovy v majetku Města Orlová, realizovaném v r. 2001 (zvuková signalizace) z dotace Města Orlová. Budovu má účetní jednotka v pronájmu a vlastník – Město Orlová, nedalo souhlas s odepisováním.

Přijaté dotace na provozní účely nebo na pořízení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku ze státního rozpočtu, rozpočtu územních samosprávných celků nebo ze státních fondů, včetně uvedení výše dotací a jejich zdrojů:

Účet	Poskytovatel	Výše v Kč	Účel	Čerpání
691.100	Město Orlová	300 000,00	neinvestiční provoz - teplo	v r. 2013 plně vyčerpáno
691.200	Město Orlová	6 000,00	neinvestiční projekt Letnice	v r. 2013 plně vyčerpáno
691.400	MPSV ČR	1 496 000,00	neinvestiční provoz - mzdy	v r. 2013 plně vyčerpáno

Přehled o přijatých a poskytnutých darech, dárcích a příjemcích těchto darů, jedná-li se o významné položky nebo pokud to vyžaduje zvláštní právní předpis:

Peněžité dary: účet 682 : 11 000,00 Kč

Nepeněžité dary: účet: 901.200 : 3 800,00 Kč

Přehled o veřejných sbírkách podle zvláštního právního předpisu s uvedením účelu a výši vybraných částek: V r. 2013 nebyly veřejné sbírky.

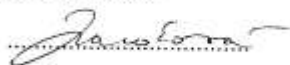
Způsob vypořádání výsledku hospodaření z předcházejících účetních období, zejména rozdělení zisku:

V r. 2012 byla vykázána ztráta ve výši 129 815,30 Kč. V roce 2013 došlo k převodu ztráty na účet 932 – Neuhrazená ztráta minulých let (932/931).

Sestaveno dne 1.4.2014

Osoba zodpovědná za vedení účetnictví:

Bc. Simona Haroková



Statutární orgán účetní jednotky:

Bc. Naděžda Kubalová

