



COTAX AUDIT, s.r.o.

Bohumínská 226/95
712 00 Ostrava - Muglinov

Komora auditorů ČR
číslo oprávnění 280

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření řádné účetní závěrky

určená zakladateli a statutárnímu orgánu společnosti

Dům seniorů „POHODA“, o.p.s.

za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

Termín vyhotovení zprávy: 30. 05. 2024

Obsah zprávy:

1. Vykonavatel auditu
2. Předmět a účel ověření
3. Příjemce zprávy
4. Auditorská zpráva

Přílohy:

Řádná účetní závěrka k 31. 12. 2023

1. Vykonavatel auditu

Ověření řádné účetní závěrky provedla auditorská 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: info@cotaxaudit.cz
http://www.cotaxaudit.cz/

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

2. Předmět a účel ověření

Řádná roční účetní závěrka k 31. 12. 2023 společnosti **Dům seniorů „POHODA“, o.p.s.**, se sídlem **Mláďí 725, Orlová - Lutyně, PSČ 735 14.**

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

IČ: 258 52 051

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

Předmět činnosti: dle výpisu z obchodního rejstříku (Internet)

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

Den vzniku společnosti: 18. února 2000

Statutární orgán: Bc. Vítězslava Lojková – ředitel

Správní rada: Petr Stuchlík – předseda správní rady
Ing. Miroslava Šromková – místopředseda správní rady
Mgr. Jarmila Berná, MBA – člen správní rady

Dozorčí rada: Ing. Rostislav Šárek – předseda dozorčí rady
Jana Klimšová – místopředseda dozorčí rady
Mgr. Iveta Venglářová – člen dozorčí rady

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená zakladateli a statutárnímu orgánu účetní jednotky

Dům seniorů „POHODA“, o.p.s.

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Dům seniorů „POHODA“, o.p.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2023 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny na straně 1 a 2 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Dům seniorů „POHODA“, o.p.s. k 31.12.2023 a nákladů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2023 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 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.

Odpovědnost ředitele, správní a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Ředitel 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 Společnosti povinen posoudit, zda je 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 plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá správní a 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 vzniknout 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 (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 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 Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost 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 Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že 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 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.

V Ostravě, dne 30. 5. 2024

Auditorská společnost:

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



Auditor:

Ing. Vít Kellner
oprávnění KA ČR č. 2156

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'V. Kellner', written over a horizontal line.

ROZVAHA

ROZVAHA dle 504/2002 Sb. ve znění od roku 2016

Obchodní firma nebo název účetní jednotky

Dům seniorů "POHODA"

, o.p.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

Mládí 725

Orlová

735 14

k. 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Od: 1.1.2023 Do: 31.12.2023

v tisících Kč

IČ	2	5	8	5	2	0	5	1
----	---	---	---	---	---	---	---	---

otisk podacího razítka


Označ.	AKTIVA	Účetní období	
		stav k prvnímu dni	k poslednímu dni
A	Dlouhodobý majetek celkem	+641	+434
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	+19	+19
A. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje		
2.	Software		
3.	Ocenitelná práva		
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	+19	+19
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek		
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	+6 738	+6 829
A. II. 1.	Pozemky		
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky		
3.	Stavby	+1 193	+1 112
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	+1 132	+1 132
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů		
6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny		
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	+4 413	+4 585
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek		
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		
A. III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem		
A. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba		
2.	Podíly - podstatný vliv		
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti		
4.	Zápůjčky organizačním složkám		
5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky		
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek		
A. IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	-6 116	-6 414
A. IV. 1.	Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje		
2.	Oprávký k softwaru		
3.	Oprávký k ocenitelným právům		
4.	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-19	-19
5.	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku		
6.	Oprávký ke stavbám	-673	-712
7.	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	-1 011	-1 098
8.	Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů		
9.	Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům		
10.	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-4 413	-4 585
11.	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku		
B.	Krátkodobý majetek celkem	+5 225	+4 452
B. I.	Zásoby celkem	+130	+37
B. I. 1.	Materiál na skladě	+130	+37
2.	Materiál na cestě		

Označ.	AKTIVA	Účetní období	
		stav k prvnímu dni	k poslednímu dni
3.	Nedokončená výroba		
4.	Polotovary vlastní výroby		
5.	Výrobky		
6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny		
7.	Zboží na skladě a v prodejnách		
8.	Zboží na cestě		
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby		
B. II.	Pohledávky celkem	+1 073	+524
B. II. 1.	Odběratelé	+306	+392
2.	Směnky k inkasu		
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry		
4.	Poskytnuté provozní zálohy	+115	+130
5.	Ostatní pohledávky	+27	+2
6.	Pohledávky za zaměstnanci		
7.	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění		
8.	Daň z příjmů		
9.	Ostatní přímé daně		
10.	Daň z přidané hodnoty		
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem		
13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků		
14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnostech		
15.	Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí		
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů		
17.	Jiné pohledávky		
18.	Dohadné účty aktivní	+625	
19.	Opravná položka k pohledávkám		
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	+3 998	+3 675
B. III. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	+72	+122
2.	Ceniny		
3.	Peněžní prostředky na účtech	+3 926	+3 553
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování		
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování		
6.	Ostatní cenné papíry		
7.	Peníze na cestě		
B. IV.	Jiná aktiva celkem	+24	+216
B. IV. 1.	Náklady příštích období	+22	+19
2.	Příjmy příštích období	+2	+197
	AKTIVA CELKEM	+5 866	+4 886

Označ.	PASIVA	Účetní období	
		stav k prvnímu dni	k poslednímu dni
A.	Vlastní zdroje celkem	+2 881	+2 871
A. I.	Jmění celkem	+1 479	+1 443
A. I. 1.	Vlastní jmění	+1 425	+1 389
2.	Fondy	+54	+54
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků		
A. II.	Výsledek hospodaření celkem	+1 402	+1 428

A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření	xxxxxxxxxxxxxx	+26
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	-260	xxxxxxxxxxxxxx
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	+1 662	+1 402
B.	Cizí zdroje celkem	+2 985	+2 015
B. I.	Rezervy celkem		
B. I. 1.	Rezervy		
B. II.	Dlouhodobé závazky celkem		
B. II. 1.	Dlouhodobé úvěry		
2.	Vydané dluhopisy		
3.	Závazky z pronájmu		
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Dohadné účty pasivní		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky		
B. III.	Krátkodobé závazky celkem	+2 844	+1 073
B. III. 1.	Dodavatelé	+513	+49
2.	Směnky k úhradě		
3.	Přijaté zálohy		
4.	Ostatní závazky		
5.	Zaměstnanci	+654	+539
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům		
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	+368	+321
8.	Daň z příjmů		
9.	Ostatní přímé daně	+53	+32
10.	Daň z přidané hodnoty		
11.	Ostatní daně a poplatky		

Označ.	PASIVA	Účetní období	
		stav k prvnímu dni	k poslednímu dni
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu		
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků		
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů		
15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti		
16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí		
17.	Jiné závazky	+1 159	+37
18.	Krátkodobé úvěry		
19.	Eskontní úvěry		
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy		
21.	Vlastní dluhopisy		
22.	Dohadné účty pasivní	+97	+95
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci		
B. IV.	Jiná pasiva celkem	+141	+942
B. IV. 1.	Výdaje příštích období	+141	+942
2.	Výnosy příštích období		
	PASIVA CELKEM	+5 866	+4 886

Okamžik sestaven 29.5.2024	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
Právní forma účetní jednotky:	Bc. LOJKOVÁ VÍTĚZSLAVA
Předmět činnosti nebo účel: Sociální péče v domovech pro seniory Pobytové služby sociální péče	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

VZZ dle 504/2002 Sb. ve znění od roku 2016

Obchodní firma nebo název účetní jednotky

Dům seniorů "POHODA"

o.p.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

Mláčí 725

Orlová

735 14

k. 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Od: 1.1.2023 Do: 31.12.2023


v tisících Kč

IČ	2	5	8	5	2	0	5	1
----	---	---	---	---	---	---	---	---

otisk podacího razítka

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	Běžné období		
		Hlavní	Hospodářská	Celkem
A.	Náklady	+18 309		+18 309
A. I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	+5 003		+5 003
A. I. 1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	+2 033		+2 033
2.	Prodané zboží			
3.	Opravy a udržování	+755		+755
4.	Náklady na cestovné	+9		+9
5.	Náklady na reprezentaci	+2 206		+2 206
6.	Ostatní služby			
A. II.	Změna stavu zásob vlastní činnosti a aktivace			
A. II. 7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti			
8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb			
9.	Aktivace dlouhodobého majetku			
A. III.	Osobní náklady	+12 711		+12 711
A. III. 10.	Mzdové náklady	+9 632		+9 632
11.	Zákonné sociální pojištění	+3 062		+3 062
12.	Ostatní sociální pojištění			
13.	Zákonné sociální náklady	+17		+17
14.	Ostatní sociální náklady			
A. IV.	Daně a poplatky	+1		+1
A. IV. 15.	Daně a poplatky	+1		+1
A. V.	Ostatní náklady	+50		+50
A. V. 16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	+3		+3
17.	Odpis nedobytné pohledávky			
18.	Nákladové úroky			
19.	Kursově ztráty			
20.	Dary			
21.	Manka a škody			
22.	Jiné ostatní náklady	+47		+47
A. VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	+540		+540
A. VI. 23.	Odpisy dlouhodobého majetku	+540		+540
24.	Prodaný dlouhodobý majetek			
25.	Prodané cenné papíry a podíly			
26.	Prodaný materiál			
27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek			
A. VII.	Poskytnuté příspěvky	+4		+4
A. VII. 28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	+4		+4
A. VIII.	Daň z příjmů			
A. VIII. 29.	Daň z příjmů			
	Náklady celkem	+18 309		+18 309
B.	Výnosy	+18 236	+99	+18 335
B. I.	Provozní dotace	+5 160		+5 160
B. I. 1.	Provozní dotace	+5 160		+5 160
B. II.	Přijaté příspěvky	+294		+294
B. II. 2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami			
3.	Přijaté příspěvky (dary)	+294		+294
4.	Přijaté členské příspěvky			
B. III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	+12 699		+12 699

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	Běžné období		
		Hlavní	Hospodářská	Celkem
		+83	+99	+182
B. IV.	Ostatní výnosy			
B. IV. 5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále			
6.	Přátby za odepsané pohledávky		+99	+99
7.	Výnosové úroky			
8.	Kursově zisky	+36		+36
9.	Zúčtování fondů	+47		+47
10.	Jiné ostatní výnosy			
B. V.	Tržby z prodeje majetku			
B. V. 11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku			
12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů			
13.	Tržby z prodeje materiálů			
14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku			
15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	+18 236	+99	+18 335
	Výnosy celkem	-73	+99	+26
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-73	+99	+26
D.	Výsledek hospodaření po zdanění			

Okamžik sestaven 29.5.2024	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
Právní forma účetní jednotky:	Bc. LOJKOVÁ VÍTĚZSLAVA
Předmět činnosti nebo účel: Sociální péče v domovech pro seniory Pobytové služby sociální péče	

Příloha k účetní závěrce sestavené k 31.12.2023

I. Obecné informace:

Název účetní jednotky: Dům seniorů "POHODA", o.p.s.
 Sídlo: Mládí 725, Orlová-Lutyně
 Právní forma: obecně prospěšná společnost
 IČ: 258 52 051
 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. 2023 činnosti související s jejím posláním, tj. hlavní činnost, pro kterou byla zřízena. V rámci hospodářské činnosti vykazovala příjmy z úroků. 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 roce 2023 byl objekt nestátního ústavního zařízení, který má o.p.s. v nájmu od Města Orlová, užíván k předmětu činnosti, pro kterou byl zřízen.

K 31.12.2023 bylo v objektu ubytováno 30 klientů.

Statutární orgán

Ředitelka: Bc. Vítězslava Lojková

Správní a kontrolní orgány organizace

Správní rada:

Předseda: Miroslav Koláček do 11.4.2023,
od 12.4.2023 Petr Stuchlík

Místopředsedkyně: Ing. Miroslava Šromková

Člen: Mgr. Jarmila Berná, MBA

Dozorčí rada:

Předseda: Ing. Rostislav Šárek

Místopředsedkyně: Jana Klimšová

Členka: Mgr. Iveta Venglářová

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 jednající 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: Příložená 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 31.12.2023.

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 uchovávány na flash disku 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. 2024 v sídle společnosti tak, jak je stanoveno v Zakládací 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 80 tis. Kč je účtován na účet 028AE a v plné výši odepsán na konci účetního období zápisem 551AE/088AE.

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

• 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 31.12.2023, z toho:

- za odběrateli:0,00 Kč
- za zdravot. pojišťovnamí.....391 564,60 Kč
- poskytnuté provozní zálohy:130 680,00 Kč
- ostatní pohledávky (uživatelé):2 024,93 Kč
- pohledávky – dotace.....0,00 Kč
- náklady příštích období:19 174,67 Kč
- příjmy příštích období:196 695,00 Kč
- dohadné účty aktivní:0,00 Kč

Závazky:

Stav závazků k 31.12.2023, z toho:

- dodavatelé:48 660,05 Kč
- zaměstnanci:539 397,00 Kč
- daňový závazek:32 402,00 Kč
- SP, ZP:321 548,00 Kč
- výdaje příštích období:941 924,67 Kč
- dohadné účty pasivní:94 553,13 Kč

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

Účetní jednotka neměla k 31.12.2023 splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti.

Přehled splatných závazků veřejného zdravotního pojištění:

Účetní jednotka neměla k 31.12.2023 splatné závazky veřejného zdravotního pojištění.

Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů:

Účetní jednotka neměla k 31.12.2023 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 dlužných, 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 2023 vykonávala hlavní činnost a hospodářskou činnost, výsledkem hospodaření byla **zisk ve výši 25 982,49 Kč**.

Výnosy z hlavní činnosti byly tvořeny:

- platbami klientů za pobyt a stravu ve výši 4 592 767,00 Kč,
- příspěvky na péči ve výši 4 793 236,00 Kč,
- tržbami za výkony zdravotní péče ve výši 3 311 817,08 Kč.

Výnosy z hospodářské činnosti tvořily přijaté úroky ve výši 99 367,45 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:

V případě vytvoření daňového základu k dani z příjmů právnických osob je 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.

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	26,75	1	
Osobní náklady	12 710 702,00	1 073 276,00	---
a) mzdové náklady	9 632 081,00	802 147,00	---
b) sociální pojištění	2 244 250,00	198 933,00	---
c) zdravotní pojištění	817 848,00	72 196,00	---
d) ostatní sociální pojištění	---	---	---
e) zákonné sociální náklady – lékařské prohlídky	16 523,00	0,00	---
f) ostatní sociální náklady	---	---	---

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 a 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

Vlastní jmění sníženo o 89,84 % odpisů r. 2023 (901.200/648.000)

tj. 9 283,00 Kč: odpis r. 2023 = 10 333 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 zdrojů31 500,00 Kč
 celková pořizovací cena:310 000,00 Kč

Vlastní jmění sníženo o 89,28 % odpisů r. 2023 (901.200/648.000)

tj. 2 374,00 Kč: odpis r. 2023 = 2 659 Kč

zahradní jezírko – pořízení v r. 2016

pořízeno z 75,85 % z daru Fóra dárců (Nadace ČSOB).....59 300,00 Kč
 pořízeno z 11,51 % z daru MoVa Zahrady.....9 000,00 Kč
 pořízeno z 1,92 % z daru FO – p. Donová.....1 500,00 Kč
 pořízeno z 10,72 % z vlastních zdrojů.....8 383,97 Kč
 celková pořizovací cena: 78 183,97 Kč

Vlastní jmění sníženo o 85,98 % odpisů r. 2023 (901.200/648.000)

tj. 2 812,00 Kč: odpis r. 2023 = 3 270 Kč

zahradní markýza – technické zhodnocení – pořízení v r. 2016

pořízeno z 85,98 % z daru Nadace ČEZ55 000,00 Kč
 pořízeno z 14,02 % z vlastních zdrojů8 969,00 Kč
 celková pořizovací cena:63 969,00 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	450 000,00	neinvestiční provoz – energie - teplo	v r. 2023 plně vyčerpáno
691.400	Moravskoslezský kraj	4 710 000,00	neinvestiční provoz - mzdy	v r. 2023 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:

Celkový objem přijatých darů v roce 2023 je 294 384 Kč.

Dar Nadace OKD	projekt "Cesta za minulostí regionu"	16 384,00
Dar (finanční) - p. Orszulíková	finanční dar	10 000,00
Dar (finanční) - p. Poledníková	finanční dar	10 000,00
Dar (finanční) - p. Fafílková	finanční dar	5 000,00
Dar (finanční) - p. Golasowski	finanční dar	5 000,00
Dar (finanční) - p. Olšarová	finanční dar	2 000,00
Dar (finanční) - p. Urbancová	finanční dar	6 000,00
Dar (finanční) - Stolařství mališ s.r.o.	finanční dar	2 500,00
Dar (finanční) - Tradetex s.r.o.	finanční dar	2 000,00
Dar (finanční) - BT Computers, s.r.o.	finanční dar	5 000,00
Dar (finanční) - p. Paldusová	finanční dar	5 000,00
Dar (finanční) - p. Kubátková	finanční dar	5 000,00
Dar (finanční) - p. Durčáková	finanční dar	7 000,00
Dar (finanční) - p. Klimša	finanční dar	30 000,00
Dar (finanční) - DRC s.r.o.	finanční dar	10 000,00
Dar (finanční) - p. Jendřejčík	finanční dar	3 000,00
Dar Nadace ČEZ	projekt "Cesta ke kvalitě"	145 000,00
Dar Nadace Českého rozhlasu	projekt "Zvířecí návštěvy v zařízeních pro seniory"	22 500,00
Dary - ostatní	věcné dary (TV + set top box + držák na televizi)	3 000,00

Přijaté dary jsou zachyceny na účtu 682, dar věcný proúčtován do spotřeby, investiční - jsou zachyceny na rozvahovém účtu 901.200 a jsou postupně rozpouštěny prostřednictvím snížení odpisů v jednotlivých letech odepisování do výnosů.

Přehled o veřejných sbírkách podle zvláštního právního předpisu s uvedením účelu a výši vybraných částek: V r. 2023 nebyly veřejné sbírky.

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

V roce 2022 byla ve výsledku hospodaření vykázána ztráta ve výši **259 879,69** Kč.
V roce 2023 došlo z rozhodnutí správní a dozorčí rady k převodu ztráty na účet
932000 – Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let (932000/931000).

Sestaveno dne 29.5.2024

Osoba zodpovědná za vedení účetnictví:

Ing. Monika Křevká *Měem*

Statutární orgán účetní jednotky:

Bc. Vítězslava Lojková
(ředitelka)

..... *Yluap*