

## Příloha k účetní závěrce "HVĚZDA z. ú." k 31. 12. 2016

---

Příloha je zpracována v souladu s vyhláškou 504/2002 Sb., České účetní standardy pro nevýdělečné organizace v platném znění. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých jednotkách Kč, pokud není uvedeno jinak. Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1. ledna 2016 a končící dnem 31. prosince 2016.

### Obecné údaje

#### 1. Identifikace účetní jednotky (II.1)

Název: "HVĚZDA z.ú."

Sídlo: Masarykova 443, 763 02 Zlín - Malenovice

Právní forma: zapsaný ústav

IČO: 708 29 560

Předmět hlavní činnosti: poskytování sociálních služeb a zdravotní péče

Datum vzniku ústavu: 1. 7. 2014

Zakladatel ústavu: Bc. Miroslava Kalivodová

Orgány ústavu: ředitel  
správní rada  
dozorčí rada

Statutární orgány:

Jméno fyzické osoby	Funkce
Bc. Miroslava Kalivodová	ředitelka
PaedDr. Jiří Schincke	předseda správní rady
Ing. Zdeněk Raška, Ph.D.	předseda dozorčí rady

Zásadní změny organizační struktury účetní jednotky v uplynulých účetních obdobích:

- V roce 2000 bylo založeno občanské sdružení "HVĚZDA – občanské sdružení" na základě zakládací listiny ze dne 6. 3. 2000 s cílem pomáhat sociálně slabším spoluobčanům, zkvalitnit jejich život a také jim pomáhat v integraci do společnosti prostřednictvím různých forem sociální péče. Registraci stanov občanského sdružení provedlo Ministerstvo vnitra České republiky dne 10. 5. 2000 pod číslem VS/1-1/43725/00-R, změnu stanov dne 14. 5. 2013 pod sejným číslem.
- Na základě novely občanského zákoníku č. 89/2012 Sb. došlo ke zrušení právní formy občanského sdružení, tudíž bylo rozhodnuto o nové právní formě, a to na zapsaný ústav.
- Dne 1. 1. 2014 na základě novely občanského zákoníku č. 89/2012 Sb. došlo ke zrušení právní formy občanského sdružení a proběhla automatická transformace na právní formu spolku, a to do dne 1. 7. 2014, kdy proběhla oficiální změna právní formy na zapsaný ústav.
- Ústav "HVĚZDA z. ú." vznikl na základě zakládací listiny, která je součástí Notářského zápisu č. N 79/2014 NZ 63/2014.
- Na základě rozhodnutí zakladatele došlo ke dni 28. 7. 2014 k rozšíření předmětu podnikání o jednotlivé služby na základě platných registrací Krajského úřadu Zlínského kraje a Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

V roce 2016 účetní jednotka realizovala své služby v rámci 6 středisek, která se člení na základě místa poskytování a cílové skupiny uživatelů poskytovaných sociálních služeb a zdravotní péče.

## 2. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

Položka	Sledované účetní období	Předchozí účetní období
Průměrný počet zaměstnanců – přepočtené úvazky k 31. 12.	81,45	74,27
Mzdové náklady	18.868.257,--	16.615.052,--
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	35.000,--	0,--
Odměny členům dozorčích orgánů společnosti	0,--	0,--
Náklady na sociální zabezpečení	6.096.547,--	5.324.553,--
Sociální náklady	245.043,--	191.780,--
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>25.244.847,--</b>	<b>22.131.385,--</b>

Stav zaměstnanců k datu 31. 12. 2016:

- trvalý pracovní poměr 99
- pracovní poměr na základě DPP 27
- pracovní poměr na základě DPČ 9

Přepočtený průměrný počet zaměstnanců činí 81,45.

Přepočtený stav OZZ 6,71

Přepočtený stav TZP 1,62

### **3. Poskytnutá peněžitá či jiná plnění (II.4.)**

Odměny byly poskytnuty statutárnímu orgánu za měsíc 12/2016 ve výši 35.000,- Kč.  
Členům kontrolních či jiných orgánů, určených zakládací listinou, nebyly poskytnuty žádné odměny.

### **4. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování (III.)**

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována v souladu s vyhláškou č. 504/2002 Sb., České účetní standardy pro nevýdělečné organizace, v platném znění.

### **5. Způsob ocenění majetku**

#### **5.1. Zásoby**

##### **Účtování zásob**

Prováděno způsobem B evidence zásob.

##### **Výdej zásob ze skladu je účtován:**

Skladovými cenami.

##### **Ocenění zásob:**

- oceňování zásob vytvořených ve vlastní režii je prováděno:

*ve vlastní režii nebyly vytvořeny zásoby*

- oceňování nakupovaných zásob je prováděno:

*ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících:*

- *cenu pořízení*
- *vedlejší pořizovací náklady:*
  - *dopravné*
  - *clo*
  - *provize*
  - *jiné*

#### **5.2. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností**

Vlastní činností nebyl vytvořen dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek.

#### **5.3. Ocenění cenných papírů**

Ve sledovaném účetním období společnost nevlastnila cenné papíry.

#### **5.4. Změny oceňování, odpisů a postupů účtování**

Majetek se odepisoval od částky 20 tis. Kč. Doba odepisování byla 2 a 4 roky, podle způsobu využití. U majetku nad 40 tis. Kč – odepisování beze změny.

### 5.5. Opravné položky k majetku

Opravné položky k:	Zůstatek k 1. 1.		Tvorba		Zůstatek k 31. 12.	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
- dlouhodobému majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zásobám	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- finančnímu majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pohledávkám - zákonné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pohledávkám – ostatní	543.711,00	543.711,00	0,00	0,00	543.711,00	543.711,00

### 5.6. Odpisování

Odpisový plán účetních odpisů drobného dlouhodobého hmotného majetku sestavila účetní jednotka v interních směrnících, kde vycházela z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání a pořizovací ceny.

Při odpisech hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku bylo postupováno dle odpisového plánu, stanoveného vnitřním předpisem č. 3 – Účetní a ekonomický řád.

## Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát

### 1. Položky významné pro hodnocení majtkové a finanční situace společnosti

#### 1.1. Krátkodobé bankovní úvěry

V roce 2016 neměl ústav žádný krátkodobý úvěr.

#### 1.2. Dlouhodobé úvěry

**212.000,- Kč** Úvěr na financování osobního automobilu Dacia  
 Smlouva o financování č. 1321705141 ze dne 17. 9. 2015 uzavřená se společností RCI Financial Services, s. r. o.  
 Doba splácení úvěru 60 měsíců – poslední splátka 16. 9. 2020

#### 1.3. Přijaté dary

Účetní jednotka přijala v průběhu roku 2016

- věcné dary ve výši 28.074,00 Kč
- finanční dary ve výši 3.766.535,00 Kč

## 1.4. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

Důvod dotace	Poskytovatel	Běžné obd. v Kč	Minulé obd. v Kč
Provozní účely	Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR	0,-	0,-
Provozní účely	Statutární město Zlín – sociální fond	1.324.000,-	3.502.000,-
Provozní účely	Zlínský kraj – program Zajištění dostupnosti (dříve dotace MPSV) *	6.911.300,-	7.031.750,-
Provozní účely	Zlínský kraj – program Priority	0,-	160.000,-
Provozní účely	Obec Tlumačov	5.000,-	0,-
Provozní účely	Obec Racková	20.000,-	0,-
Provozní účely	Obec Kroměříž	4.000,-	0,-
Provozní účely	Město Otrokovice	53.200,-	0,-
Provozní účely	Obec Březnice	3.000,-	0,-
Provozní účely	Město Chropyně	15.000,-	0,-
Provozní účely	Město Napajedla	18.995,-	0,-
Provozní účely	Město Uherské Hradiště	18.000,-	0,-
	<b>Celkem neinvestiční dotace</b>	<b>8.372.495,-</b>	<b>10.693.750,-</b>
Investiční účely	Ministerstvo zdravotnictví ČR**	0,-	300.000,-
	<b>Celkem přijaté investiční dotace</b>	<b>0,-</b>	<b>300.000,-</b>
	Zlínský kraj ***	0,-	664.103,35

\* Zlínský kraj – program Zajištění dostupnosti – dříve dotace MPSV, od r. 2015 jsou poskytovány a vypláceny prostřednictvím Zlínského kraje

\*\* Ke konci roku 2014 byla schválena pro lůžková zařízení investiční dotace z Ministerstva zdravotnictví ve výši 300 tis. Kč z Programu vyrovnávání příležitostí pro občany se zdravotním postižením na projekt Zkvalitnění ošetrovatelské péče v lůžkových zařízeních organizace. Tato dotace byla čerpána v roce 2015 na pořízení 2 ks pojízdných sprchových lůžek a 6 ks pojízdných polohovacích postelí. Projekt byl ukončen 30. 6. 2015.

\*\*\* Projekt – vzdělávací programy pro pracovníky v oblasti sociálně zdravotních služeb pro seniory, CZ1.07/3.2/05.0031. Projekt byl ukončen k datu 31. 3. 2015.

## 2. Doplňující informace o hmotném a nehmotném majetku

### 2.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku

Supina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Pozemky	21.262,00	21.262,00	0,00	0,00	21.262,00	21.262,00
Stavby	10.994.297,54	10.994.297,54	3.712.934,00	3.346.442,00	7.281.363,54	7.647.855,54
Samostatné movité věci a soubory mov. věcí	7.090.253,40	7.090.253,40	6.100.345,40	5.604.238,40	989.908,00	1.486.015,00
Drobný DHM	11.067.009,65	11.423.303,61	10.637.486,01	10.762.481,97	429.523,64	660.821,64
Nedokončený DHM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 2.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Software	65.713,00	65.713,00	65.713,00	65.713,00	0,00	0,00
Ocenitelná práva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledky vědecké čin.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný DHM	13.330,00	13.330,00	13.330,00	13.330,00	0,00	0,00
Jiný DNM	317.937,00	317.937,00	317.937,00	317.937,00	0,00	0,00
Nedokončený DNM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 2.3. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

K 31. 12. 2016 eviduje ústav ve svém majetku dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu - vozidlo FORD TRANZIT. Tento majetek byl v roce 2013 splacen.

V roce 2016 nebyl žádný nový majetek pořízen formou finančního pronájmu.

## 2.4. Zásoby

Účetní jednotka vykazuje stav zásob **840.275,- Kč**.

Jedná se o schodišťovou plošinu ze zrušeného objektu I. Veselková, Malenovice ve výši 251.026,- Kč, pleny ve výši 46.714,40 Kč a dále zdravotnický materiál ve výši 542.534,60 Kč.

## 2.5. Peníze a ceniny

Účetní jednotka vykazuje stav	<b>1.794.083,43 Kč</b>
• pokladní hotovost	718.702,00 Kč
• ceniny	0,00 Kč
• finanční prostředky na bankovních účtech	84.277,43 Kč
• depozita	991.104,00 Kč

## 3. Vlastní jmění

### 3.1. Použití zisku, resp. úhrady ztrát

Hospodářský výsledek za rok 2015 zisk 1.650.312,69 Kč byl převeden do vlastního jmění.

### 3.2. Vlastní jmění účetní jednotky

Vlastní jmění účetní jednotky dosahovalo ke dni 31. 12. 2015 hodnoty -6.457.265,13 Kč

Vlastní jmění účetní jednotky dosahuje ke dni 31. 12. 2016 hodnoty -4.971.659,44 Kč

### 3.3. Výsledek hospodaření účetní jednotky

Výsledek hospodaření roku 2016 je zisk ve výši **1.964.833,01 Kč**, z čehož 1.093.897,00 Kč tvoří odpisy dlouhodobého majetku organizace. Pokud bychom uvažovali o výsledku hospodaření bez odpisů dlouhodobého hmotného majetku, bylo by hospodaření v zisku 3.058.730,01 Kč.

## **4. Pohledávky**

### **4.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti**

Pohledávky za odběrateli vykazují zůstatek ve výši 1.285.859,17 Kč, v cizí měně nejsou žádné evidovány.

Jedná se o pohledávky za zdravotními pojišťovnami. Z výše uvedené částky činí pohledávka po lhůtě splatnosti částku 90.893,02 Kč.

### **4.2. Náklady a příjmy příštích období – dohadné účty aktivní**

Náklady příštích období vykazují zůstatek ve výši **7.902,14 Kč**

Dohadné účty aktivní vykazují zůstatek ve výši **402.753,- Kč**.

Na účtech přechodných účtů aktivních proúčtovala účetní jednotka dohad příspěvků na péči, které budou vyplaceny pro rok 2016 v roce 2017.

## **5. Závazky**

### **5.1. Závazky z obchodního styku**

Závazky včetně přijatých záloh vykazují zůstatek ve výši **7.881.246,97 Kč**.

Z toho po lhůtě splatnosti je 4.216.603,29 Kč závazků.

### **5.2. Závazky vůči zaměstnancům**

Nevyplacené mzdy za rok 2016 činí **3.151.475,- Kč**.

### **5.3. Závazky k institucím sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění**

Závazek na pojistném na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění ke dni 31. 12. 2016 činil **2.193.263,- Kč**.

### **5.4. Ostatní přímé daně**

Závazek na dani ze závislé činnosti a dani srážkové ke dni 31. 12. 2016 činil **472.409,- Kč**.

### **5.5. Závazky vedené v podrozvahovém účetnictví**

Účetní jednotka nevede žádné závazky v podrozvahovém účetnictví.

## 5.6. Výnosy příštích období – dohadné účty pasivní

Na účtech přechodných účtů pasivních proúčtovala účetní jednotka

- a) dohadné účty pasivní  
SYÚ 389 **480.726,03 Kč** (nevyfakturované energie, spoje aj.)

Na výnosech příštích období proúčtovala účetní jednotka

- b) výnosy příštích období  
SYÚ 384 **375,00 Kč** (sociální jídelna)

## 6. Rezervy

Nebyly tvořeny.

## 7. Výnosy

Tržby za vlastní výrobky	37.297,36 Kč
Tržby z prodeje služeb	22.921.935,47 Kč
Tržby za prodané zboží	0,00 Kč
Úhrady klientů	14.505.015,00 Kč
Jiné provozní výnosy	569.210,09 Kč
Přijaté příspěvky a dary	3.766.535,00 Kč
Provozní dotace	8.372.495,00 Kč

---

**Celkem 50.172.487,92 Kč**

<b>Sestaveno dne:</b> 3. 3. 2017	<b>Sestavil:</b> Vavrušová Pavla tel.: 577 113 542	<b>Podpis statutárního zástupce:</b>
-------------------------------------	--	--------------------------------------