

## Příloha k účetní závěrce "HVĚZDA z.ú." k 31.12.2017

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 2017 a končící dnem 31. prosince 2017.

### Obecné údaje

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

Název: "HVĚZDA z.ú."

Sídlo: Masarykova 443, 763 02 Zlín - Malenovice

Právní forma: zapsaný ústav

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 spoluobčanů, 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 stejným 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.

## 2. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

| Položka  | Sledované účetní období | Předchozí účetní období |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Průměrný počet zaměstnanců –<br>přepočtené úvazky k 31. 12. 2017 | 88,6                    | 81,45                   |
| Mzdové náklady   | 23,310.035,-            | 18,868.257,-            |
| Odměny členům statutárních orgánů                                | 420.000,-               | 35.000,-                |
| Odměny členům dozorčích orgánů<br>společnosti                    | 0,-                     | 0,-                     |
| Náklady na sociální zabezpečení                                  | 7,691,134,-             | 6,096.547,-             |
| Sociální náklady   | 268.296,80              | 245.043,-               |
| <b>Osobní náklady celkem</b>                                     | <b>31,689.465,80</b>    | <b>25,244.847,-</b>     |

Stav zaměstnanců k datu 31. 12. 2017:

- trvalý pracovní poměr: 103
- pracovní poměr na základě DPP 22
- pracovní poměr na základě DPČ 9

Přepočtený průměrný počet zaměstnanců činí 88,6

Přepočtený stav OZZ 4,42  
Přepočtený stav TZP 2,2

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

Odměny byly poskytnuty statutárnímu orgánu za období leden 2017 – prosinec 2017 ve výši 420.000,- 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*
  - *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 podle způsobu využití (DHM MD AÚ 028-xx DAL 088-xx, resp. MD AÚ 501-xx DAL 211-xx, 321-xx – operativní evidence).

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          | 0,00              | 543.711,00    |

## **5.6. Odpisování**

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

Při odpisech dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku bylo postupováno dle odpisového plánu stanoveného vnitřním předpisem č. 3 – Účetní a ekonomický řád pro rok 2017.

## Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

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

#### 1.1. Krátkodobé úvěry

V roce 2017 neměl ústav žádný krátkodobý úvěr.

#### 1.2. Dlouhodobé úvěry – osobní automobily DACIA Dokker, FORD Connect

##### **DÚ 212.000,- Kč**

Úvěr na financování osobního automobilu DACIA Dokker.

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 19.9.2020.

Zůstatek úvěru ke dni 31. 12. 2017 **124.534,- Kč.**

##### **DÚ 435.600,- Kč**

Úvěr na financování osobního automobilu FORD Connect.

Smlouva o financování č. 1251710584 ze dne 4.4.2017, uzavřená se společností UniCredit leasing CZ, a.s.

Doba splácení úvěru 60 měsíců - poslední splátka 3.4.2022.

Zůstatek úvěru ke dni 31. 12. 2017 **383.731,- Kč.**

#### 1.3. Kontokorentní úvěr

##### **KTk 2,000.000,- Kč**

Kontokorentní úvěr na financování provozních potřeb.

Smlouva o financování č. 1122/17/032/SME/IPK ze dne 7.2.2017, uzavřená s Raiffeisenbank, a.s. s možností, při plnění smluvních podmínek, jejího prodloužení.

Dne 15. 10. 2017 byl kontokorentní úvěr Dodatkem č. 1 snížen na 1,700.000,- Kč.

Zůstatek kontokorentního úvěru ke dni 31. 12. 2017 **1,700.000,- Kč.**

#### 1.4 Přijaté dary

Účetní jednotka přijala v průběhu roku 2017

- věcné dary ve výši 297.767,60 Kč
- finanční dary ve výši 2,649.687,- Kč

**1.5. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely**

| Důvod dotace     | Poskytovatel  | Běžné období<br>Kč | Minulé období<br>Kč |
|------------------|---|--------------------|---------------------|
| Provozní účely   | Statutární měst – sociální fond                                   | 641.000,-          | 1,324.000,-         |
| Provozní účely   | Zlínský kraj – program Zajištění dostupnosti (dříve dotace MPSV)* | 8,727.375,-        | 6,911.300,-         |
| Provozní účely   | Obec Tlumačov   | 0,-                | 5.000,-             |
| Provozní účely   | Obec Racková  | 0,-                | 20.000,-            |
| Provozní účely   | Obec Kroměříž   | 8.000,-            | 4.000,-             |
| Provozní účely   | Město Otrokovice  | 62.800,-           | 53.200,-            |
| Provozní účely   | Obec Březnice   | 0,-                | 3.000,-             |
| Provozní účely   | Město Chropyně  | 0,-                | 15.000,-            |
| Provozní účely   | Město Napajedla   | 21.800,-           | 18.995,-            |
| Provozní účely   | Město Uherské Hradiště  | 0,-                | 18.000,-            |
| Provozní účely   | Město Bystřice pod Hostýnem                                       | 5.000,-            | 0,-                 |
|                  | <b>Celkem neinvestiční dotace</b>                                 | <b>9,465.975,-</b> | <b>8,372.495,-</b>  |
| Investiční účely | Ministerstvo zdravotnictví ČR                                     | 0,-                | 0,-                 |
|                  | <b>Celkem přijaté investiční dotace</b>                           | <b>0,-</b>         | <b>0,-</b>          |

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

## 2. Doplnující informace o hmotném a nehmotném majetku

### 2.1 Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku

| Skupina majetku                            | Pořizovací cena |               | Oprávký       |               | Zůstatková cena |               |
|--|-----------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
|  | Běžné období    | Minulé období | Běžné období  | Minulé období | Běžné období    | Minulé období |
| Pozemky                                    | 21.262,-        | 21.262,-      | 0,-           | 0,-           | 21.262,-        | 21.262,-      |
| Stavby                                     | 9,706.150,54    | 10,994.297,54 | 3,589.571,-   | 3,712.934,-   | 6,116.579,54    | 7,281.363,54  |
| Samostatné movité věci a soubory mov. Věcí | 7,513.608,40    | 7,090.253,40  | 6,415.704,40  | 6,100.345,40  | 1,097.904,-     | 989.908,-     |
| Drobný DHM                                 | 11,028.209,65   | 11,067.009,65 | 10,845.278,41 | 10,637.486,01 | 182.931,24      | 429.523,64    |
| Nedokončený DHM                            | 0,-             | 0,-           | 0,-           | 0,-           | 0,-             | 0,-           |
| Umělecká díla a sbírky                     | 280.675,-       | 0,-           | 0,-           | 0,-           | 280.675,-       | 0,-           |

### 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                 | 57.243,-        | 65.713,-      | 57.243,-     | 65.713,-      | 0,-             | 0,-           |
| Ocenitelná práva         | 0,-             | 0,-           | 0,-          | 0,-           | 0,-             | 0,-           |
| Výsledky vědec. činnosti | 0,-             | 0,-           | 0,-          | 0,-           | 0,-             | 0,-           |
| Drobný DNHM              | 13.330,-        | 13.330,-      | 13.330,-     | 13.330,-      | 0,-             | 0,-           |
| Jiný DNHM                | 317.937,-       | 317.937,-     | 317.937,-    | 317.937,-     | 0,-             | 0,-           |
| Nedokončený DNHM         | 0,-             | 0,-           | 0,-          | 0,-           | 0,-             | 0,-           |

### 2.3. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

K 31.12.2017 eviduje ústav ve svém majetku dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu – vozidlo FORD Transit. Tento majetek byl v roce 2013 splacen. V roce 2017 nebyl formou finančního pronájmu pořízen žádný nový majetek.

## **2.4. Zásoby**

Účetní jednotka vykazuje stav zásob **889.607,56 Kč**.

Jedná se o schodišťovou plošinu ze zrušeného objektu I. Veselkové, Malenovice ve výši 251.026,- Kč, pleny ve výši 13.378,- Kč, zdravotnický materiál ve výši 623.245,90 Kč a pohonné hmoty ve výši 1.957,66 Kč.

## **2.5. Peníze a ceniny**

|  |                        |
|--|------------------------|
| Účetní jednotka vykazuje stav              | <b>1,667.620,46 Kč</b> |
| • pokladní hotovost                        | 641.533,- Kč           |
| • ceniny                                   | 2.000,- Kč             |
| • finanční prostředky na bankovních účtech | 55.802,46 Kč           |
| • depozita                                 | 968.285,- Kč           |

## **3. Vlastní jmění**

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

Hospodářský výsledek za rok 2016 zisk 1,964.833,01 Kč byl převeden do vlastního jmění.

### **3.2. Vlastní jmění účetní jednotky**

Vlastní jmění účetní jednotky dosahovalo ke dni 31. 12. 2016 hodnoty – 4.971.659,44 Kč.

Vlastní jmění účetní jednotky dosahuje ke dni 31. 12. 2017 hodnoty – 2,885.323,83 Kč.

### **3.3. Výsledek hospodaření účetní jednotky**

Výsledek hospodaření roku 2017 je ztráta – **1,828.997,73 Kč**, z čehož tvoří odpisy dlouhodobého majetku organizace 1,017.386,40 Kč. Pokud bychom uvažovali o výsledku hospodaření bez odpisů dlouhodobého majetku, byla by výsledkem hospodaření ztráta – 811.611,33 Kč.

## **4. Pohledávky**

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

Pohledávky za odběrateli vykazují zůstatek ve výši **1,372.98,23 Kč**, v cizí měně nejsou žádné evidovány.

Jedná se o pohledávky za zdravotními pojišťovnami. Z výše uvedené částky činí pohledávka po lhůtě splatnosti částku 6.899,95 Kč.



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

Náklady příštích období vykazují zůstatek ve výši **22.250,42 Kč**.

Dohadné účty aktivní vykazují zůstatek ve výši **302.580,79 Kč**.

Na účtech přechodných účtů aktivních proúčtovala účetní jednotka dohad úhrad ZP, které budou vyplaceny pro rok 2017 v roce 2018.

#### **5. Závazky**

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

Závazky včetně přijatých záloh vykazují zůstatek ve výši **6,878.573,78 Kč**.

Z toho závazky po lhůtě splatnosti představují částku 2,200.085,70 Kč.

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

Nevyplacené mzdy za rok 2017 činí **3,556.024,- Kč**.

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

Závazek na pojistném na sociální zabezpečení a zdravotním pojištění ke dni 31. 12. 2017 činil **2,447.237,- Kč**.

##### **5.4. Ostatní přímé daně**

Závazek na dani ze závislé činnosti a dani srážkové ke dni 31. 12. 2017 činil **624.813,- 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

**314.503,52 Kč** (nevyfakturované energie, spoje aj.)

#### **6. Rezervy**

Nebyly tvořeny.

## 7. Výnosy

|                          |                         |
|--------------------------|-------------------------|
| Tržby za vlastní výrobky | 8,194,13 Kč             |
| Tržby z prodeje služeb   | 27,182.864,02 Kč        |
| Úhrady klientů           | 15,890,106,- Kč         |
| Tržby z prodeje majetku  | 742.933,88 Kč           |
| Jiné provozní výnosy     | 1,568.479,41 Kč         |
| Přijaté příspěvky a dary | 2,649.687,- Kč          |
| Provozní dotace          | 9,465.975,- Kč          |
| <b>Celkem</b>            | <b>57,508.239,44 Kč</b> |

|                                      |   |                                      |
|--------------------------------------|---|--------------------------------------|
| <b>Sestaveno dne:</b><br>27. 3. 2018 | <b>Sestavil:</b><br>Barcuchová Stan., tel.: 608 609 190 | <b>Podpis statutárního zástupce:</b> |
|--------------------------------------|---|--------------------------------------|