AUDIT SERVIS, spol. s r.o.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky

Hospicového občanského sdružení Cesta domů

k 31. prosinci 2013

Identifikační údaje:

Název účetní jednotky:	**Hospicové občanské sdružení Cesta domů**
Sídlo:	**Praha 7, Bubenská 421/3**
IČ:	**26528843**
Právní forma:	**sdružení do 31.12.2013, spolek od 1.1.2014**
Rada:	**Martina Špinková, předsedkyně** **Mgr. Václava Bratinková, místopředsedkyně** **MUDr. Štěpán Špinka, PhD., místopředseda** **Prof. RNDr. Milan Kodíček, CSc., místopředseda** **RNDr. Josef Basík** **JUDr. Rostislav Silný** **Ing. Richard Kaucký** **Mons. ThLic. Tomáš Holub, ThD.** **Mgr. Ondřej Krása**
Ředitel:	**Marek Uhlíř**
Auditorská firma:	**AUDIT SERVIS, spol. s r. o.** **140 00 Praha 4, Kloboučnická 14** **Oprávnění č. 10 Komory auditorů České republiky**
Auditor:	**Ing. Květoslava Vyleťalová** **Oprávnění č. 256 Komory auditorů České republiky**
Ověřované období:	**od 1. ledna 2013 do 31. prosince 2013**
Datum vyhotovení zprávy:	**11. června 2014**

AUDIT SERVIS, spol. s r. o. – Oprávnění Komory auditorů České republiky č. 10
Obchodní rejstřík: Městský soud Praha 1, oddíl C , vložka 1617 – společnost zapsána 17.4.1991
Pracoviště: 150 00 Praha 5, Nádražní 116/61
Tel: 257 318 993, Fax: 257 326 165, E-mail: vyletalova@auditservis.cz

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce: Rada Hospicového občanského sdružení Cesta domů

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky Hospicového občanského sdružení Cesta domů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2013, výkaz zisku a ztráty za období končící 31. prosincem 2013 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o činnosti Hospicového občanského sdružení Cesta Domů jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu za účetní závěrku

Statutární orgán Hospicového občanského sdružení Cesta domů je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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. Dále je statutární orgán odpovědný za zvolení a uplatňování vhodných účetních metod a za provádění dané situaci přiměřených účetních odhadů.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv Hospicového občanského sdružení Cesta domů k 31. prosinci 2013 a nákladů, výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok 2013 v souladu s českými účetními předpisy.

Jiné skutečnosti

Občanská sdružení, která byla založena podle zákona č. 83/1990 Sb. o sdružování občanů, se považují dle nového občanského zákoníku č. 89/2012 za spolky.

Auditovaná účetní závěrka občanského sdružení k 31.12.2013 (tj. Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha) jsou přílohami této zprávy.

V Praze dne 11. června 2014

Auditorská firma: AUDIT SERVIS, spol. s r. o.
Oprávnění č. 10 Komory auditorů České republiky
Kloboučnická 14, 140 00 Praha 4

AUDIT SERVIS spol. s r.o. Oprávnění číslo 10 Komory auditorů ČR

Auditor: Ing. Květoslava Vyleťalová
Oprávnění č. 256 Komory auditorů České republiky

Ministerstvo financí ČR
schváleno MF ČR
dle vyhlášky č. 504/2002 Sb.
s účinností pro účetní jednotky
účtující podle účtové osnovy pro
nevýdělečné organizace

ROZVAHA

k 31. 12. 2013

(v celých tisících Kč)

IČ
26528843

Účetní jednotka doručí :
1 x příslušnému finančnímu orgánu

Úč NO 1 - 01

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky

Hospicové občanské sdružení Cesta domů
Bubenská 3
17000 Praha 7

AKTIVA

	a		číslo pol. b	Stav k prvnímu dni účet. období 1	Stav k poslednímu dni účet. období 2
A.	**Dlouhodobý majetek celkem** součet položek 02 + 10 + 21 + 29		01	**1 744**	**9 351**
A. I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek celkem** součet položek 03 až 09		02	**1 115**	**1 115**
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012)	03		
2.	Software	(013)	04	1 115	1 115
3.	Ocenitelná práva	(014)	05		
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018)	06		
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(019)	07		
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	(041)	08		
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	(051)	09		
A. II.	**Dlouhodobý hmotný majetek celkem** součet položek 11 až 20		10	**2 019**	**9 867**
1.	Pozemky	(031)	11		
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	(032)	12	254	378
3.	Stavby	(021)	13		1 083
4.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	(022)	14	1 466	1 173
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	(025)	15		
6.	Základní stádo a tažná zvířata	(026)	16		
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028)	17	299	227
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)	18		
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (stavby)	(042)	19		7 006
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	(052)	20		
A. III.	**Dlouhodobý finanční majetek celkem** součet položek 22 až 28		21	**0**	**0**
1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	(061)	22		
2.	Podíly v osobách pod podstatným vlivem	(062)	23		
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	(063)	24		
4.	Půjčky organizačním složkám	(066)	25		
5.	Ostatní dlouhodobé půjčky	(067)	26		
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(069)	27		
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	(043)	28		
A. IV.	**Oprávky k dlouhodobému majetku celkem** součet položek 30 až 40		29	**-1 390**	**-1 631**
1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	(072)	30		
2.	Oprávky k software	(073)	31	-432	-726
3.	Oprávky k ocenitelným právům	(074)	32		
4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	(078)	33		
5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	(079)	34		
6.	Oprávky ke stavbám	(081)	35		-63
7.	Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům mov.věcí	(082)	36	-659	-615
8.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	(085)	37		
9.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	(086)	38		
10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	(088)	39	-299	-227
11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	(089)	40		

AKTIVA

	a		číslo pol. b	Stav k prvnímu dni účet. období 1	Stav k poslednímu dni účet. období 2
B.	**Krátkodobý majetek celkem** součet položek 42 + 52 + 72 + 81		41	**9 295**	**69 009**
B.I.	**Zásoby celkem** součet položek 43 až 51		42	**1 159**	**1 073**
1.	Materiál na skladě	(112)	43	424	253
2.	Materiál na cestě	(119)	44		
3.	Nedokončená výroba	(121)	45		
4.	Polotovary vlastní výroby	(122)	46		
5.	Výrobky	(123)	47		
6.	Zvířata	(124)	48		
7.	Zboží na skladě a v prodejnách	(132)	49	735	820
8.	Zboží na cestě	(139)	50		
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	(314)	51		
B.II.	**Pohledávky celkem** součet položek 53 až 71		52	**479**	**58 896**
1.	Odběratelé	(311)	53	229	246
2.	Směnky k inkasu	(312)	54		
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313)	55		
4.	Poskytnuté provozní zálohy	(314-ř.51)	56	200	275
5.	Ostatní pohledávky	(315)	57	0	4
6.	Pohledávky za zaměstnanci	(335)	58		92
7.	Pohledávky za institucemi soc.zabezpečení a veř.zdr.pojištění	(336)	59		
8.	Daň z příjmu	(341)	60	16	16
9.	Ostatní přímé daně	(342)	61		
10.	Daň z přidané hodnoty	(343)	62		
11.	Ostatní daně a poplatky	(345)	63		
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	(346)	64		
13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územ	(348)	65		
14.	Pohledávky za účastníky sdružení	(358)	66		
15.	Pohledávky z pevných termínových operací	(373)	67		
16.	Pohledávky z emitovaných dluhopisů	(375)	68		
17.	Jiné pohledávky	(378)	69	34	58 263
18.	Dohadné účty aktivní	(388)	70		
19.	Opravná položka k pohledávkám	(391)	71		
B.III.	**Krátkodobý finanční majetek celkem** součet položek 73 až 80		72	**7 600**	**8 574**
1.	Pokladna	(211)	73	403	709
2.	Ceniny	(213)	74	36	93
3.	Účty v bankách	(221)	75	7 161	7 772
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	(251)	76		
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	(253)	77		
6.	Ostatní cenné papíry	(256)	78		
7.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	(259)	79		
8.	Peníze na cestě	(261)	80		
B.IV.	**Jiná aktiva celkem** součet položek 82 až 84		81	**57**	**466**
1.	Náklady příštích období	(381)	82	31	124
2.	Příjmy příštích období	(385)	83	26	342
3.	Kursové rozdíly aktivní	(386)	84		
	AKTIVA CELKEM součet položek 01 + 41		85	**11 039**	**78 360**

PASIVA

	a		číslo pol. b	Stav k prvnímu dni účet. období 1	Stav k poslednímu dni účet. období 2
A.	**Vlastní zdroje celkem** součet položek 87 + 91		86	**9 318**	**68 791**
A.I.	**Jmění celkem** součet položek 88 až 90		87	**1 212**	**60 907**
1.	Vlastní jmění	(901)	88	1 207	981
2.	Fondy	(911)	89	5	59 926
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	(921)	90		
A.II.	**Výsledek hospodaření celkem** součet položek 92 až 94		91	**8 106**	**7 884**
1.	Účet výsledku hospodaření	(+/-963)	92		-222
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(+/-931)	93	1 152	
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(+/-932)	94	6 954	8 106
B.	**Cizí zdroje celkem** součet položek 96 + 98 + 106+ 130		95	**1 721**	**9 569**
B.I.	**Rezervy celkem** položka 97		96	**0**	**0**
1.	Rezervy	(941)	97		
B.II.	**Dlouhodobé závazky celkem** součet položek 99 až 105		98	**0**	**0**
1.	Dlouhodobé bankovní úvěry	(951)	99		
2.	Emitované dluhopisy	(953)	100		
3.	Závazky z pronájmu	(954)	101		
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	(955)	102		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	(958)	103		
6.	Dohadné účty pasivní	(389)	104		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	(959)	105		
B.III.	**Krátkodobé závazky celkem** součet položek 107 až 129		106	**1 475**	**8 927**
1.	Dodavatelé	(321)	107	89	190
2.	Směnky k úhradě	(322)	108		
3.	Přijaté zálohy	(324)	109	120	178
4.	Ostatní závazky	(325)	110	15	29
5.	Zaměstnanci	(331)	111	678	761
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	112		
7.	Závazky k institucím sociál.zabezpečení a veř.zdrav.pojištění	(336)	113	347	404
8.	Daň z příjmů	(341)	114		
9.	Ostatní přímé daně	(342)	115	83	97
10.	Daň z přidané hodnoty	(343)	116		
11.	Ostatní daně a poplatky	(345)	117		19
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	(346)	118		
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samospráv. celk	(348)	119		
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	(367)	120		
15.	Závazky k účastníkům sdružení	(368)	121		
16.	Závazky z pevných termínových operací	(373)	122		
17.	Jiné závazky	(379)	123	4	7 021
18.	Krátkodobé bankovní úvěry	(231)	124		
19.	Eskontní úvěry	(232)	125		
20.	Emitované krátkodobé dluhopisy	(241)	126		
21.	Vlastní dluhopisy	(255)	127		
22.	Dohadné účty pasivní	(389)	128	139	228
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	(249)	129		
B.IV.	**Jiná pasiva celkem** součet položek 131 až 133		130	**246**	**642**
1.	Výdaje příštích období	(383)	131	30	46
2.	Výnosy příštích období	(384)	132	216	596
3.	Kursové rozdíly pasivní	(387)	133		
	PASIVA CELKEM součet položek 86 a 95		134	**11 039**	**78 360**

Odesláno dne:

Podpisový záznam statutátního orgánu:

Podpis osoby odpovědné za sestavení:

Okamžik sestavení: 11.6.2014

Razítko CESTA DOMŮ Hospicové občanské sdružení Bubenská 421/3, 170 00 Praha 7 IČ: 26528843

Telefon: 775055208

AUDIT SERVIS spol. s r. o. Oprávnění číslo 10 Komory auditorů ČR

Ministerstvo financí ČR
schváleno MF ČR
dle vyhlášky č. 504/2002 Sb.
s účinností pro účetní jednotky
účtující podle účtové osnovy pro
nevýdělečné organizace

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k 31. 12. 2013

(v celých tisících Kč)

Účetní jednotka doručí :
1 x příslušnému fin. orgánu

IČ
26528843

Úč NO 2 - 01

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky

Hospicové občanské sdružení Cesta domů
Bubenská 3
17000 Praha 7

	Název položky		číslo položky	Činnosti		
				hlavní	hospodářská	celkem
A.	**Náklady**		01			
A.I.	**Spotřebované nákupy celkem** součet položek 03 až 06		02	**2 853**	**0**	**2 853**
1.	Spotřeba materiálu	(501)	03	1 805		1 805
2.	Spotřeba energie	(502)	04	246		246
3.	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	(503)	05			0
4.	Prodané zboží	(504)	06	802		802
A.II.	**Služby celkem** součet položek 08 až 11		07	**3 400**	**0**	**3 400**
5.	Opravy a udržování	(511)	08	169		169
6.	Cestovné	(512)	09	157		157
7.	Náklady na reprezentaci	(513)	10	82		82
8.	Ostatní služby	(518)	11	2 992		2 992
A.III.	**Osobní náklady celkem** součet položek 13 až 17		12	**13 857**	**544**	**14 401**
9.	Mzdové náklady	(521)	13	10 440	407	10 847
10.	Zákonné sociální pojištění	(524)	14	3 146	137	3 283
11.	Ostatní sociální pojištění	(525)	15			0
12.	Zákonné sociální náklady	(527)	16	69		69
13.	Ostatní sociální náklady	(528)	17	202		202
A.IV.	**Daně a poplatky celkem** součet položek 19 až 21		18	**53**	**0**	**53**
14.	Daň silniční	(531)	19			0
15.	Daň z nemovitostí	(532)	20			0
16.	Ostatní daně a poplatky	(538)	21	53		53
A.V.	**Ostatní náklady celkem** součet položek 23 až 30		22	**38**	**0**	**38**
17.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	(541)	23			0
18.	Ostatní pokuty a penále	(542)	24			0
19.	Odpis nedobytné pohledávky	(543)	25	10		10
20.	Úroky	(544)	26			0
21.	Kursové ztráty	(545)	27	6		6
22.	Dary	(546)	28			0
23.	Manka a škody	(548)	29	12		12
24.	Jiné ostatní náklady	(549)	30	10		10
A.VI.	**Odpisy, prod.majetek, tvorba rezerv a opr.položek** součet položek 32 až 37		31	**1 404**	**0**	**1 404**
25.	Odpisy dlouhodobého nehmotn. a hmotného majetku	(551)	32	606		606
26.	Zůstatk.cena prod.dlouhodob.nehmot. a hmot.majetku	(552)	33	798		798
27.	Prodané cenné papíry a podíly	(553)	34			0
28.	Prodaný materiál	(554)	35			0
29.	Tvorba rezerv	(556)	36			0
30.	Tvorba opravných položek	(559)	37			0
A.VII.	**Poskytnuté příspěvky celkem** součet položek 39 a 40		38	**0**	**0**	**0**
31.	Poskytnuté příspěvky zúčt. mezi organiz.složkami	(581)	39			0
32.	Poskytnuté členské příspěvky	(582)	40			0
A.VIII.	**Daň z příjmů celkem** položka 42		41	**0**	**0**	**0**
33.	Dodatečné odvody daně z příjmů	(595)	42			0
	Náklady celkem součet položek 02+07+12+18+22+31+38+41		43	**21 605**	**544**	**22 149**

	Název položky		číslo položky	Činnosti		
				hlavní	hospodářská	celkem
B.	**Výnosy**		44			
B.I.	**Tržby za vlastní výkony a zboží celkem** součet položek 46 až 48		45	**2 217**	**668**	**2 885**
1.	Tržby za vlastní výrobky	(601)	46			0
2.	Tržby z prodeje služeb	(602)	47	1 338	668	2 006
3.	Tržby za prodané zboží	(604)	48	879		879
B.II.	**Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem** součet položek 50 až 53		49	**0**	**0**	**0**
4.	Změna stavu zásob nedokončené výroby	(611)	50			0
5.	- Změna stavu zásob polotovarů	(612)	51			0
6.	- Změna stavu zásob výrobků	(613)	52			0
7.	- Změna stavu zvířat	(614)	53			0
B.III.	**Aktivace celkem** součet položek 55 až 58		54	**0**	**0**	**0**
8.	Aktivace materiálu a zboží	(621)	55			0
9.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	(622)	56			0
10.	Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	(623)	57			0
11.	Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	(624)	58			0
B.IV.	**Ostatní výnosy celkem** součet položek 60 až 66		59	**4 150**	**0**	**4 150**
12.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	(641)	60			0
13.	Ostatní pokuty a penále	(642)	61			0
14.	Platby za odepsané pohledávky	(643)	62			0
15.	Úroky	(644)	63	32		32
16.	Kursové zisky	(645)	64	1		1
17.	Zúčtování fondů	(648)	65	3 276		3 276
18.	Jiné ostatní výnosy	(649)	66	841		841
B.V.	**Tržby z pr. majetku, zúčt. rezerv a oprav. pol. celkem** součet položek 68 až 74		67	**20**	**0**	**20**
19.	Tržby z prodeje dlouhodob.nehmotn.a hmotn.majetku	(652)	68	20		20
20.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	(653)	69			0
21.	Tržby z prodeje materiálu	(654)	70			0
22.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	(655)	71			0
23.	Zúčtování rezerv	(656)	72			0
24.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	(657)	73			0
25.	Zúčtování opravných položek	(659)	74			0
B.VI.	**Přijaté příspěvky celkem** součet položek 76 až 78		75	**9 838**	**0**	**9 838**
26.	Přijaté příspěvky zúčt. mezi organizačními složkami	(681)	76			0
27.	Přijaté příspěvky (Dary)	(682)	77	9 838		9 838
28.	Přijaté členské příspěvky	(684)	78			0
B.VII.	**Provozní dotace celkem** položka 80		79	**5 034**	**0**	**5 034**
29.	Provozní dotace	(691)	80	5 034		5 034
	Výnosy celkem součet položek 45+49+54+59+67+75+79		81	**21 259**	**668**	**21 927**
C.	**Výsledek hospodaření před zdaněním** rozdíl položek 81 - 43		82	**-346**	**124**	**-222**
	Daň z příjmů	(591)	83			0
D.	**Výsledek hospodaření po zdanění** rozdíl položek 82 - 83		84	**-346**	**124**	**-222**

Odesláno dne:

Podpisový záznam statutátního orgánu:

Podpis osoby odpovědné za sestavení:

Okamžik sestavení: 11.6.2014

Razítko: CESTA DOMŮ Hospicové občanské sdružení Bubenská 421/3, 170 00 Praha 7 IČ: 26528843

Telefon: 775 055 208

AUDIT SERVIS spol. s r.o. Oprávnění číslo 10 Komory auditorů ČR

Příloha k účetní závěrce
Hospicové občanské sdružení **CESTA DOMŮ**
k 31. 12. 2013

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou 504/2002 Sb., kterou je stanoven obsah účetní závěrky. 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.
Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1. 1. 2013 a končící dnem 31. 12. 2013.

I. Obecné údaje

Obchodní firma:	**Hospicové občanské sdružení Cesta domů**
Sídlo:	Bubenská 3, 170 00 Praha 7
Právní forma:	občanské sdružení do 31.12.2013, spolek od 1.1.2014
IČO:	265 28 843
Tel./Fax.:	283 850 949 / 220 876 638
Mail:	cestadomu@cestadomu.cz
Web:	www.cestadomu.cz
Bankovní spojení:	116936353/0300 ČSOB Praha 7, Kamenická 26

Rozhodující předmět činnosti:
- provoz Domácího hospice a realizace projektů spojených s podporou paliativní péče.

Hlavní cíle sdružení:
- poskytování paliativní péče na území hlavního města Prahy
- poskytování sociálních služeb
- prosazování strukturálních společenských a legislativních změn, které by umožnily rozšíření kvalitní péče o umírající v celé České republice

Hlavní aktivity:
- poskytování služeb Domácího hospice
- poskytování navazujících služeb pro klienty a jejich rodiny
- odborné poradenství a odlehčovací služby
- provoz knihovny paliativní péče
- rozvoj poradenského, informačního a diskusního portálu Umírání.cz
- ediční a přednášková činnost
- veřejná půjčovna kompenzačních pomůcek

Vznik účetní jednotky: 5. 4. 2001 v Praze.

Členy sdružení jsou odborníci v oblasti paliativní medicíny, reprezentanti dalších profesí a významné osoby veřejného života usilující o rozšíření a zkvalitnění péče o umírající v České republice. Ke konci roku mělo sdružení 76 členů.

- Registrace ministerstvo vnitra pod č.j. VJ/1-1/46 689/01-R.
- Žádné organizační složky s vlastní právní subjektivitou nebyly zřizovány.
- Účetní jednotka nemá podíl na jmění jiné účetní jednotky.

Složení rady sdružení k rozvahovému dni:
Martina Špinková, akademická malířka, předsedkyně sdružení
Mgr. Václava Bratinková, učitelka, místopředsedkyně rady sdružení
MUDr. Štěpán Špinka, PhD., filosof, vysokoškolský učitel, místopředseda rady sdružení
Prof. RNDr. Milan Kodíček, CSc., vysokoškolský učitel, místopředseda rady sdružení
RNDr. Josef Basík, pracovník v telekomunikacích
JUDr. Rostislav Silný, právník
Ing. Richard Kaucký, soukromý podnikatel
Mons. ThLic. Tomáš Holub, ThD., generální sekretář ČBK
Mgr. Ondřej Krása, filosof

Složení revizní komise sdružení k rozvahovému dni:
Ing. Martin Bělohradský, CSc., chemik, AV ČR, předseda komise
Mgr. Jakub Waldmann, středoškolský pedagog, kontrabasista
RNDr. Michal Ryšavý, diplomat

- Členové orgánů sdružení nepobírají za tuto práci žádnou odměnu, pracují dobrovolně.
- Ve sledovaném období nedošlo k personálním změnám ve složení orgánů sdružení.
- Účetní záznamy jsou archivovány na adrese Boleslavská 16, Praha 3.

II. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a vyhlášky č. 504/202 Sb. ve znění pozdějších předpisů, kterými se stanoví postupy účtování a obsah účetní závěrky.

1. Hlavní a hospodářská činnost

Všechny aktivity sdružení jsou nedílnou součástí hlavní činnosti sdružení. Do hospodářské činnosti vstupují příjmy z poskytnutých reklam, příjmy z pronájmu zdravotních pomůcek, úroky přijaté na termínovaný účet a úroky ze zaměstnaneckých půjček.

2. Dlouhodobý hmotný, nehmotný majetek

Ocenění dlouhodobého majetku
Dlouhodobý majetek se oceňuje cenou pořízení tj. včetně vedlejších pořizovacích nákladů.
Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek se oceňuje v reprodukční pořizovací ceně.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 40.000 Kč je účtován přímo na nákladové účty 501.200 - 501.400 – spotřeba materiálu. Zároveň je evidován v operativní evidenci. Hranice pro evidenci je 200 Kč. Výjimku tvoří zdravotnické pomůcky a majetek přijatý v hodnotě 1Kč jako bonus, jehož ekonomická životnost je delší než jeden rok (např. k smlouvě o využívání mobilních služeb). Tento majetek je zaveden do operativní evidence.

Postup při účtování drobného dlouhodobého majetku (od 1.1.2004)
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 60.000Kč je účtován přímo na nákladové účty 501.200 - 501.203
Zároveň je evidován v operativní evidenci. Hranice pro evidenci je 200Kč.

Odpisový plán účetních odpisů **dlouhodobého hmotného i nehmotného majetku** účetní jednotka sestavila tak, že za základ vzala metody používané při vyčíslování daňových odpisů, účetní a daňové odpisy se rovnají.

U **technického zhodnocení** pronajatých prostor v Boleslavské ulici se na rozdíl od ostatního majetku účetní odpisy počítají do konce předpokládané prodloužené doby nájmu tj. do října roku 2024 – dle podepsaných dodatků k nájemním smlouvám.

Odpisy nejsou daňově uznatelné vzhledem k tomu, že ani zdroj krytí odpisů není daňový.
Daňové odpisy - použita metoda: - lineární

Ve sledovaném účetním období nebyly vytvořeny opravné položky k majetku.

3. Zásoby

Účtování zásob je realizováno přes sklad (tj. způsob A).

Ocenění zásob

- Oceňování zásob vytvořených ve vlastní režii je prováděno ve skutečných výrobních nákladech zahrnujících právě přímé náklady.
- Oceňování nakupovaných zásob je prováděno ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady (např.: dopravné, clo, provize, pojistné a jiné).
- Zásoby nabyté darem jsou oceněny reprodukční pořizovací cenou.

4. Peněžní prostředky a ceniny

Peněžní prostředky a ceniny jsou oceňovány jejich jmenovitými hodnotami. Pro přijaté prostředky z veřejné sbírky jsou zřízeny samostatné bankovní účty, na kterých jsou tyto prostředky evidovány a vykazovány.

5. Pohledávky

Pohledávky jsou oceňovány při vzniku jmenovitou hodnotou. Společnost nenabývá pohledávky postoupením od jiných subjektů.

6. Závazky

Závazky jsou oceňovány při vzniku jmenovitou hodnotou. Společnost nepřevzala závazky za jiné subjekty. Společnost k poslednímu dni sledovaného období, tj. k datu závěrky, neevidovala žádné závazky s dobou splatnosti delší než 5 let.

7. Přepočet cizích měn na českou měnu

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost kurz vyhlášený ČNB platný k datu uskutečnění účetního případu.

Hodnota finančních prostředků, závazků a pohledávek vykazovaných k poslednímu dni sledovaného období a evidovaných v cizí měně je přepočítána posledním směnným kursem ČNB platným ve sledovaném období.

8. Fondy a vlastní jmění

V souladu s platnými postupy účtování je ve fondech účtováno o veřejných sbírkách, které byly vyhlášeny dle zákona 117/2001 Sb.

Na účtech vlastního jmění společnost účtuje o hospodářském výsledku, majetku pořízeném z prostředků grantů, o darované majetku a materiálu.

9. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování v účetním období

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce ke změně účtování.

III. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K VYBRANÝM ÚDAJŮM Z ÚČETNÍ ZÁVĚRKY SPOLEČNOSTI.

1. Dlouhodobý majetek

V minulých letech byl sdružení darován nebo byl pořízen z finančních darů a dotací dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek. Zůstatková hodnota Dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku je z části evidována na analytických účtech 901.

STÁLÁ AKTIVA	pořizovací hodnota k 1.1.2013	přírůstky 2013	úbytky 2013	pořizovací hodnota k 31.12.2013
Klietský a ekon. software	1 115 211	0	0	1 115 211
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	**1 115 211**	**0**	**0**	**1 115 211**
Umělecká díla	253 700	936 230	812 430	377 500
Tech.zhodnoc. najatých prostor	0	1 082 861	0	1 082 861
Projekční technika	53 066	0	0	53 066
Dopravní prostředky	899 494	0	83 000	816 494
Zdrav. technika a pomůcky	513 295	0	209 635	303 660
Drobný dlouhod. majetek viz. poznámka	298 976	0	71 924	227 052
Pořízení dlouh. Majetku	0	8 088 861	1 082 861	7 006 000
Dlouhodobý hmotný majetek (celkem)	**2 018 531**	**10 107 952**	**2 259 850**	**9 866 633**
Stálá aktiva (celkem)	**3 133 742**	**10 107 952**	**2 259 850**	**10 981 844**

STÁLÁ AKTIVA	Oprávky k 1.1.2013	odpisy v období	úbytky 2013	Oprávky k 31.12.2013	zůstatková hodnota k 1.1.2013	zůstatková hodnota k 31.12.2013
Klietský a ekon. software	432 044	294 231		726 275	683 167	388 936
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	**432 044**	**294 231**	**0**	**726 275**	**683 167**	**388 936**
Umělecká díla	0	0	0	0	253 700	377 500
Tech.zhodnoc. najatých prostor	0	62 784	0	62 784	0	1 020 077
Projekční technika	53 066	0	0	53 066	0	0
Dopravní prostředky	320 473	181 671	83 000	419 144	579 021	397 350
Zdrav. technika a pomůcky	285 237	67 565	209 635	143 167	228 058	160 493
Drobný dlouhod. majetek viz. Poznámka	298 976	0	71 924	227 052	0	0
Pořízení dlouh. Majetku		0		0	0	7 006 000
Dlouhodobý hmotný majetek (celkem)	**957 753**	**312 020**	**364 559**	**905 214**	**1 060 778**	**8 961 419**
Stálá aktiva (celkem)	**1 389 796**	**606 251**	**364 559**	**1 631 488**	**1 743 945**	**9 350 355**

Pozn. V řádku drobný dlouhodobý majetek je vykázaný majetek evidovaný na účtu 028. Jedná se o majetek pořízený do 31.12.2003, jehož položková pořizovací cena byla v intervalu od 200 Kč včetně do 40 000 Kč.

Do majetku společnosti je vykazován jen hmotný majetek nad 40 tis. Kč (resp. nehmotný majetek nad hodnotu 60 tis. Kč). Majetek, jehož pořizovací cena nepřesahuje uvedené, je účtován do nákladů na účty třídy 5. a celou dobu používání evidován v operativní evidenci. K poslednímu dni sledovaného období byl v operativní evidenci zachycen majetek ve výši 5 395 tis. Kč.

Přírůstky dlouhodobého majetku tvoří technické zhodnocení nových provozních pronajatých prostor v Boleslavské ulici ve výši 1.083 tis. Kč a dále pořízení rozestavěné budovy v Praze 4 Michli za účelem vytvoření paliativního centra.

Majetek společnosti není zatížen zástavním právem.

2. Zásoby

	Stav syntetického účtu ke konci předcházejícího období	Stav syntetického účtu ke konci aktuálního období
Materiál na skladě (účet 112) - jedná se zejména o tiskoviny určené k distribuci zdarma	424 278,97 Kč	252 885,79 Kč
Zboží na skladě určené k prodeji (účet 132) - jedná se zejména o tiskoviny a jiné zboží určené k prodeji (např. Manuál paliativní péče, Kalendář a diář 2014)	735 035,49 Kč	819 635,46 Kč

3. Pohledávky

	Stav syntetického účtu ke konci předcházejícího období	Stav syntetického účtu ke konci aktuálního období
Pohledávky z obchodního styku (účtet 311) - jedná se zejména o pohledávky z prodeje poskytovaných služeb	229 412,18 Kč	246 469,63 Kč
Poskytnuté provozní zálohy (účet 314) - jedná se zejména o zálohy poskytnuté dodavatelům (např.zálohy dodavateli el.energie)	199 723,00 Kč	275 265,00 Kč
Ostatní pohledávky (účet 315) – jedná se o pohledávku z titulu nedodaných tiskovin	0,00 Kč	4 319,50 Kč
Pohledávky za zaměstnanci (účet 335) – jedná se o krátkodobou zaměstnaneckou půjčku	0,00 Kč	92 239,44 Kč
Pohledávky ke státnímu rozpočtu (účet 341) - jedná se o zálohu na DPPO	15 500,00 Kč	15 500,00 Kč
Jiné pohledávky (účet 378) - jedná se pohledávku za advokátní kanceláří (dar v úschově) a pohledávku z chybně odvedeného odvodu za nezaměstnání příslušného počtu osob zdravotně postižených za rok 2010 a pohledávka za bývalou zaměstnankyní	34 403,00 Kč	58 262 800,00 Kč

4. Závazky

	Stav syntetického účtu ke konci předcházejícího období	Stav syntetického účtu ke konci aktuálního období
Závazky z „obchodního styku" (účet 321)	89 340,70 Kč	189 888,26Kč
Závazky z titulu přijatých záloh (účet 324) - jedná se zejména o přijaté zálohy za půjčené zdravotnické pomůc.	119 710,00 Kč	178 373,00 Kč
Ostatní závazky zachycené na účty (účet 325) - jedná se zejména o závazky za dodavateli z titulu prodeje zboží přijatého do komise	15 069,00 Kč	28 759,00 Kč
Závazky vůči zaměstnancům (účet 331) - jedná se o závazky z titulu mezd za prosinec roku 2013	677 702,00 Kč	760 684,00 Kč
Závazky vůči instituci institucím sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění (účet 336) - k poslednímu dni ověřovaného období nejsou mezi těmito závazky evidovány závazky po splatnosti.	343 370,00 Kč	403 653,00 Kč
Závazky ke státnímu rozpočtu (účet 342) - jedná se o závazek z titulu daně z příjmu FO hrazené za zaměstnance za prosinec roku 2013.	82 729,00 Kč	97 046,00 Kč
Ostatní daně a poplatky (účet 345) – jedná se o závazek z titulu náhradního plnění za rok 2013	0,00 Kč	18 535,00 Kč
Jiné závazky (účet 379) – rozhodující částkou je závazek z titulu koupě nemovitosti na konci roku 2013.	4 080,00 Kč	7 021 020,00 Kč

Společnost neeviduje žádné závazky neuvedené v účetní závěrce společnosti.

5. Časové rozlišení

	Stav syntetického účtu ke konci předcházejícího období	Stav syntetického účtu ke konci aktuálního období
Náklady příštích období (účet 381) - jedná se zejména o časové rozlišení nákladů na pojištění a poplatků za užívání SW.	31 251,92 Kč	124 118,61 Kč
Výdaje příštích období (účet 383) - jedná se o výdaje	30 003,00 Kč	46 192,56 Kč

příštích období související s poplatky telefonnímu operátorovi a s příspěvky zaměstnancům na MHD		
Výnosy příštích období (účet 384) - jedná se o časové rozlišení výnosů z přijatých dotací a darů (např. grant z fondu švýcarsko-české spolupráce)	215 748,50 Kč	596 308,20 Kč
Příjmy příštích období (účet 385) - jedná se o příjmy související s krytím nákladů běžného období.	25 427,00 Kč	342 355,00Kč
Dohadné položky pasivní (účet 389) - jedná se zejména o dohady nákladů souvisejících s pronájmem kancelářských prostor, které zatím nebyly vyúčtovány.	138 884,00 Kč	227 937,00 Kč

6. Mzdové náklady a počet zaměstnanců

číslo dokladu	Stav ke konci předcházejícího období	Stav ke konci aktuálního období
Celkem osobní náklady	**13 238 tis.Kč**	**14 401 tis.Kč**
z toho:		
hrubé mzdy (účet 521)	9 962 tis.Kč	10 847 tis.Kč
z toho hrubé mzdy vedoucích	551 tis. Kč	2 343 tis.Kč
sociální a zdravotní pojištění (účet 524)	3 063 tis.Kč	3 283 tis.Kč
z toho SP a ZP vedoucích	187 tis. Kč	734 tis.Kč
zákonné pojištění odpovědnosti (účet 527)	48 tis.Kč	69 tis.Kč
zákonné sociální náklady (účet 528)	165 tis.Kč	202 tis.Kč
průměrný přepočtený stav pracovníků (včetně dohod o provedení práce)	30,2	31,6
průměrný přepočtený stav pracovníků (bez dohod o provedení práce – náhradní plnění)	24,99	26,14
Z toho vedoucích	1,0	4,92

Společnost oproti minulému období postavila druhou úroveň organizační struktury do pozice vedení. Tato úroveň existovala i v minulém období, ale nebyla v závěrce jako vedení označena.

7. Přijaté dotace

V níže uvedené tabulce je uveden přehled poskytovatelů, jejichž prostředky byly použity v roce 2013. Tyto dotace jsou v souladu s účetními předpisy při přijetí zaúčtovány ve prospěch příslušného účtu účtové skupiny 69 – Provozní dotace (nespotřebovaná část dotace v daném období je zachycena na účtu 384).

účet	dotační titul	Výnosy zaúčtované na účet 691 dle poskytovatelů v předchozím období	Výnosy zaúčtované na účet 691 dle poskytovatelů v aktuálním období
691 100	Provozní dotace-ministerské	15 tis. Kč	0 tis. Kč
691 105	Ministerstvo zdravotnictví	3 tis. Kč	134 tis. Kč
691 116	Ministerstvo kultury	16 tis. Kč	9 tis. Kč
691 118	MPSV (sociální služby)	1 939 tis. Kč	2 107 tis. Kč
691 201	Hlavní město Praha	2 000 tis. Kč	1 821 tis. Kč
691 202	MČ Praha 1	45 tis. Kč	80 tis. Kč
691 203	MČ Praha 2	348 tis. Kč	432 tis. Kč
691 204	MČ Praha 4	100 tis. Kč	0 tis. Kč
691 205	MČ Praha 5	0 tis. Kč	20 tis. Kč
691 206	MČ Praha 6	70 tis. Kč	66 tis. Kč
691 208	MČ Praha 8	15 tis. Kč	0 tis. Kč

691 209	MČ Praha 9	0 tis. Kč	15 tis. Kč
691 210	MČ Praha 3	180 tis. Kč	59 tis. Kč
691 211	MČ Praha 11	0 tis. Kč	15 tis. Kč
691 212	MČ Praha 12	20 tis. Kč	50 tis. Kč
691 213	MČ Praha 13	10 tis. Kč	15 tis. Kč
691 215	Fond švýcarsko-české spolupráce (Z)	10 tis. Kč	106 tis. Kč
691 500	Persona Grata (Z)	90 tis. Kč	105 tis. Kč
	Součet	***4 967 tis. Kč***	***5 034 tis. Kč***

8. Veřejná sbírka

Čtvrtá veřejná sbírka probíhá na základě rozhodnutí MHMP/1028471/2011 ze dne 18.11.20011 o zahájení veřejné sbírky za účelem získání finančních prostředků na zkvalitnění paliativní péče. Veřejná sbírka bude ukončena dnem 21.10.2014.

Stav veřejné sbírky k 1. 1. 2013		5 427,00 Kč	
Přírůstek za rok 2013 celkem		**2 865 585,31 Kč**	
z toho:	Příjem příspěvků na sbírkový účet		417 310,50 Kč
	Úroky připsané na sbírkový účet		11,47 Kč
	Sbírková pokladnička		86 240,00 Kč
	60 % tržeb z prodeje zboží		843 774,34 Kč
	60 % tržeb z prodeje vstupenek		33 071,00 Kč
	Přijaté DMS - fórum dárců		11 928,00 Kč
	Příjem z aukce		1 473 250,00 Kč
Administrativní náklady použité v roce 2013		0,00 Kč	
Použití čistého výtěžku sbírky v roce 2013		**2 862 085,31 Kč**	
Stav veřejné sbírky k 31. 12. 2013		8 927,00 Kč	

9. Přijaté dary

Účetní jednotka přijala v roce 2013:

věcné dary (účet 901)	936 230
finanční dary vázané (účet 911)	60 000 000
finanční dary ostatní (účty 682)	9 837 952
Přijaté dary celkem	**70 774 182**

Účetní jednotka přijala v roce 2013 dar na pořízení a provoz nového paliativního centra. Tento dar je vykázán na účtu 911 ve vlastních zdrojích (viz. tabulka Vlastní zdroje bod 12 přílohy).

10. Následné události

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by významným způsobem ovlivnily hodnocení společnosti a ukazatele vykázané v účetní závěrce.

11. Hospodářský výsledek a daňová povinnost

Daňová povinnost za zdaňovací období roku 2013 na dani z příjmů právnických osob vznikla. Společnost využila možnosti osvobození dle § 20 odst. 7 zákona o daních z příjmů č. 586/1992 sb.

	Výpočet daně r.2012:	Výpočet daně r.2013:
Výnosy celkem	19 143 914,94 Kč	21 926 581,33 Kč
Náklady celkem (mimo 591)	17 992 381,39 Kč	22 148 592,46 Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním	1 151 533,55 Kč	-222 011,13 Kč
Základ daně v **hlavní činnosti**	0,00 Kč	0,00 Kč
Základ daně v **doplňkové činnosti**	**230 472,00 Kč**	**124 235,38 Kč**
Úprava základu daně dle § 20 zákona o dani z příjmu (Snížení základu daně u poplatníků, kteří nejsou založeni za účelem podnikání)	-230 472,00 Kč	-124 235,38 Kč
Základ daně celkem	0,00 Kč	0,00 Kč
Konečný základ daně	0,00 Kč	0,00 Kč
Základ daně po zaokrouhlení základ daně	0,00 Kč	0,00 Kč
Daň	**0,00 Kč**	**0,00 Kč**

12. Vlastní zdroje

V souladu s platnými postupy účtování je ve fondech účtováno o zdrojích veřejné sbírky a jejím použití a zdrojích ke krytí dlouhodobého majetku pořízeného z grantů a dotací.

(v tis. Kč)	Vlastní jmění			Hospodář. výsledek (931)	Nerozděl. zisk minulých období (932)	**Celkem**
	Zdroje na pořízení majetku (901)	Veřejné sbírky (911)	Investiční dar (911)			
stav k 31.12.2012	**1 207**	**5**	**0**	**1 152**	**6 954**	**9 318**
Zúčtování hospodářského výsledku				- 1 152	1 152	0
Výsledek hospodaření (po zdanění)				- 222		- 222
Přírůstky fondů		2 866	60 000			62 866
Použití fondů		-2 862	- 83			- 2 945
Zvýšení stavu hmotného majetku, přijaté materiální dary	942					942
Vyřazení hmotného majetku, odpisy, poskytnuté dary	- 1 168					- 1 168
stav k 31.12.2013	**981**	**9**	**59 917**	**- 222**	**8 106**	**68 791**

Valná hromada občanského sdružení na svém zasedání dne 4.6.2013 schválila účetní závěrku za účetní období roku 2012 a vykázaný hospodářský výsledek za rok 2012 (zisk ve výši 1 151 533,55 Kč) a rozhodla o zaúčtování hospodářského výsledku ve prospěch nerozdělených zisků minulých období.

Sestaveno dne:	Sestavil:	Podpis statutárního zástupce:
11. 6. 2014 CESTA DOMŮ Hospicové občanské sdružení Bubenská 421/3, 170 00 Praha 7 IČ: 26528843	Tomáš Matocha Matocha	Marek Uhlíř