

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
o ověření účetní závěrky občanského sdružení
Hospicové občanské sdružení Cesta domů
k 31. prosinci 2010



Identifikační údaje:

Název účetní jednotky: Hospicové občanské sdružení Cesta domů
Sídlo: Praha 7, Bubenská 421/3
IČ: 26528843
Právní forma: občanské sdružení

Statutární orgán

- rada sdružení:

RNDr. Josef Basík, Mgr. – předseda
MUDr. Štěpán Špinka, PhD. – místopředseda
Prof. RNDr. Milan Kodíček, CSc. – místopředseda
Mgr. Václava Bratinková – místopředsedkyně
Ing. Richard Kaucký – člen
Ing. Karel Sedláček – člen
a JUDr. Rostislav Silný – člen

Auditorská firma:

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

Auditor:

Ing. Radovan Khol
Osvědčení č. 2133 Komory auditorů České republiky

Ověřované období:

od 1. ledna 2010 do 31. prosince 2010

Datum vyhotovení zprávy:

19. května 2011



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce: Rada sdružení Hospicové občanské sdružení Cesta domů

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky sdružení Hospicové občanské sdružení Cesta domů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2010, výkaz zisku a ztráty za období končící 31. prosincem 2010 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 společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán občanského sdružení Hospicové občanské 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 občanského sdružení Hospicové občanské sdružení Cesta domů k 31. prosinci 2010 a nákladů, výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok 2010 v souladu s českými účetními předpisy.

Auditovaná účetní závěrka občanského sdružení k 31.12.2010 (tj. Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha) jsou přílohami této zprávy.

V Praze dne 19. května 2011

Auditorská firma:

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



Auditor:

Ing. Radovan Khol

Osvědčení č. 2133 Komory auditorů České republiky

ROZVAHA

k 31. prosinci 2010

(v celých tisících Kč)

Úč NO 1 - 01

Název a sídlo a právní forma
účetní jednotky

hospicové občanské sdružení
CESTA DOMŮ
Bubenská 3
170 00 Praha 7

s účinností pro účetní jednotky
účtující podle účtové osnovy
pro nevýdělečné organizace

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému fin. orgánu

IČO

26528843

AKTIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
a		b	1	2
A.	Stálá aktiva	(ř.9+15+26+33+41)	199	420
1. Dlouhodobý nehmotný majetek	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012		
	Software	013	0	479
	Ocenitelná práva	014		
	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018		
	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019		
	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	041		
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051		
Součet ř. 2 až 8		09	0	479
2. Oprávky k	nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072		
	softwaru	073		-96
	ocenitelným právům	074		
	drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	078		
	ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	079		
Součet ř. 10 až 14		15	0	-96
3. Dlouhodobý hmotný majetek	Pozemky	031	144	
	Umělecká díla a předměty	032		
	Stavby	021		
	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	796	796
	Pěstitelské celky trvalých porostů	025		
	Základní stádo a tažná zvířata	026		
	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	373	371
	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029		
	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	042		
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052		
Součet ř. 16 až 25		26	1313	1167
4. Oprávky k	stavbám	081		
	samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	082	-741	-759
	pěstitelským celkům trvalých porostů	085		
	základnímu stádu a tažným zvířatům	086		
	drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	-373	-371
	ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089		
Součet ř. 27 až 32		33	-1114	-1130
5. Dlouhodobý finanční majetek	Majetkové účasti v podnicích s rozhodujícím vlivem	061	34	
	Majetkové účasti v podnicích s podstatným vlivem	062	35	
	Dlužné cenné papíry držené do splatnosti	063	36	
	Půjčky podnikům ve skupině	066	37	
	Ostatní dlouhodobé půjčky	067	38	
	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	39	
	Pořízení dlouhodobého finančního majetku	043	40	
Součet ř. 34 až 40		41	0	0

a		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
		b	1	2
B. Oběžná aktiva				
		(ř.52+71+80+85)		
1. Zásoby	Materiál na skladě	112	43	9364
	Materiál na cestě	119	44	8634
	Nedokončená výroba	121	45	494
	Polotovary vlastní výroby	122	46	561
	Výrobky	123	47	
	Zvířata	124	48	
	Zboží na skladě	132	49	
	Zboží na cestě	139	50	345
	Poskytnuté zálohy na zásoby		51	488
		z účtu 314		
Součet ř. 43 až 51		52	839	1049
2. Pohledávky	Odběratelé	311	53	70
	Směnky k inkasu	312	54	173
	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	55	
	Poskytnuté provozní zálohy	314 mimo ř. 51	56	118
	Ostatní pohledávky	315	57	152
	Pohledávky za zaměstnanci	335	58	20
	Pohledávky za institucemi soc. zabezpečení a zdrav. pojiš.	336	59	203
	Daň z příjmu	341	60	
	Ostatní přímé daně	342	61	0
	Daň z přidané hodnoty	343	62	12
	Ostatní daně a poplatky	345	63	
	Nárok na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	346	64	
	Nároky na dot.a ost.zúčt.s rozp.orgánů územ.samos.celků	348	65	
	Pohledávky za účastníky sdružení	358	66	
	Pohledávky z pevných termínových operací	373	67	
	Pohledávky z emitovaných dluhopisů	375	68	
	Jiné pohledávky	378	69	10
	Opravná položka k pohledávkám	391	70	12
	Součet ř. 53 až 69 minus 70	71	421	359
3. Krátkodobý finanční majetek	Pokladna	211	72	64
	Ceniny	213	73	76
	Bankovní účty	221	74	36
	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	75	7877
	Dlužné cenné papíry k obchodování	253	76	7119
	Ostatní cenné papíry	256	77	
	Pořízení krátkodobého finančního majetku	259	78	
	Peníze na cestě	+/-261	79	
Součet ř. 72 až 79		80	7977	7200
4. Přechodné účty aktivní	Náklady na příští období	381	81	27
	Příjmy příštích období	385	82	100
	Kurzové rozdíly aktivní	386	83	
	Dohadné účty aktivní	388	84	0
Součet ř. 81 až 84		85	127	0
Úhrn AKTIV		86	9563	9054

PASIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
a		b	3	4
A. Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv (ř.91+95)		87	4812	7703
1. Jmění	samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	901	55	420
	fondy	911	1	1231
	ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	+/-921		
	Součet ř. 88 až 90	91	56	1651
2. Hospod. výsledek	Účet hospodářského výsledku	+/-963	-1087	0
	Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	+/-931	0	1296
	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	+/-932	5843	4756
Součet ř. 92 až 94		95	4756	6052
B. Cizí zdroje (ř.97+103+121+128+133)		96	4751	1351
1.		941		
2. Dlouhodobé závazky	Emitované dluhopisy	953		
	Závazky z pronájmu	954		
	Dlouhodobé přijaté zálohy	955		
	Dlouhodobé směnky k úhradě	958		
	Ostatní dlouhodobé závazky	959		
Součet ř. 98 až 102		103	0	0
3. Krátkodobé závazky	Dodavatelé	321	104	96
	Směnky k úhradě	322		
	Přijaté zálohy	324	8	32
	Ostatní závazky	325	54	62
	Zaměstnanci	331	512	363
	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	44	32
	Závazky k institucím social.zabezp. a zdrav.pojištění	336	282	124
	Daň z příjmu	341	0	37
	Ostatní přímé daně	342	47	33
	Daň z přidané hodnoty	343		
	Ostatní daně a poplatky	345	0	
	Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346		
	Závazky ze vztahu k rozpočtu územních samospráv.celků	348		
	Závazky z upsaných nesplac.cenných papírů a vkladů	367		
	Závazky k účastníkům sdružení	368		
	Závazky z pevných termínových operací	373		
	Jiné závazky	379	66	0
Součet ř. 104 až 120		121	1120	779
4. Bankovní výpomoci a půjčky	Dlouhodobé bankovní úvěry	951		
	Krátkodobé bankovní úvěry	231		
	Eskontní úvěry	232		
	Emitované krátkodobé dluhopisy	241		
	Vlastní dluhopisy	255		
	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249		
Součet ř. 122 až 127		128	0	0
4. Přechodné účty pasivní	Výdaje příštích období	383	0	4
	Výnosy příštích období	384	3543	473
	Kurové rozdíly pasivní	387		
	Dohadné účty pasivní	389	88	95
Součet ř. 129 až 196		133	3631	572
Úhrn PASIV		134	9563	9054

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis odpovědné osoby	Podpis osoby odpovědné za sestavení:
31.III.11	CESTA DOMŮ Hospicové občanské sdružení Bubenská 421/3, 170 00 Praha 7 IČO: 26528843	<i>Am. Špoula</i>	Tomáš Matocha
	Telefon:		Telefon: 775 055 208

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT

Úč NO 2 - 01

k 31. prosinci 2010
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo a právní forma úč.jedn.

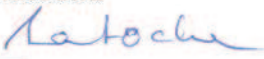
Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému fin.orgánu

IČO
26528843

hospicové občanské sdružení
CESTA DOMŮ
Bubenská 3
170 00 Praha 7

číslo účtu	Název ukazatele	číslo řádku	Činnosti			
			hlavní 5	hospodářská 6	7	Celkem 8
501	Spotřeba materiálu	1	1200	0		1200
502	Spotřeba energie	2	103	0		103
503	Spotřeba ostatních neskladných dodávek	3	0	0		0
504	Prodané zboží	4	510	0		510
511	Opravy a údržování	5	80	0		80
512	Cestovné	6	160	0		160
513	Náklady na reprezentaci	7	20	0		20
518	Ostatní služby	8	2206	0		2206
521	Mzdové náklady	9	7806	22		7828
524	Zákonné sociální pojištění	10	2469	8		2477
525	Ostatní sociální pojištění	11	0	0		0
527	Zákonné sociální náklady	12	41	0		41
528	Ostatní sociální náklady	13	121	0		121
531	Daň silniční	14	0	0		0
532	Daň z nemovitosti	15	0	4		4
538	Ostatní daně a poplatky	16	0	17		17
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	17	0	0		0
542	Ostatní pokuty a penále	18	2	0		2
543	Odpis nedobytné pohledávky	19	0	0		0
544	Úroky	20	0	0		0
545	Kurzové ztráty	21	2	0		2
546	Dary	22	0	0		0
548	Manka a škody	23	24	0		24
549	Jiné ostatní náklady	24	44	0		44
551	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	25	0	0		0
552	Zůstatková cena prodaného dlouhod.nehmot.a hmot.maj.	26	0	144		144
553	Prodané cenné papíry a vklady	27	0	0		0
554	Prodaný materiál	28	0	0		0
556	Tvorba zákonných rezerv	29	0	0		0
559	Tvorba zákonných opravných položek	30	0	0		0
581	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organiz.složkami	31	0	0		0
582	Poskytnuté příspěvky	32	0	0		0
Účtová třída 5 celkem (řádek 1 až 32)		33	14788	195	0	14983

číslo účtu	Název ukazatele	číslo řádku	Činnosti			
			hlavní 5	hospodářská 6	7	Celkem 8
601	Tržby za vlastní výroby	34	0	0		0
602	Tržby z prodeje služeb	35	850	96		946
604	Tržby za prodané zboží	36	413	0		413
611	Změna stavu zásob nedokončené výroby	37	0	0		0
612	Změna stavu zásob polotovarů	38	0	0		0
613	Změna stavu zásob výrobků	39	0	0		0
614	Změna stavu zvířat	40	0	0		0
621	Aktivace materiálu a zboží	41	0	0		0
622	Aktivace vnitroorganizačních služeb	42	0	0		0
623	Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	43	0	0		0
624	Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	44	0	0		0
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	45	0	0		0
642	Ostatní pokuty a penále	46	0	0		0
643	Platby za odepsané pohledávky	47	0	0		0
644	Úroky	48	3	19		22
645	Kursově zisky	49	0	0		0
648	Zúčtování fondů	50	373	0		373
649	Jiné ostatní výnosy	51	64	0		64
652	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmot.a hmot.majetku	52	0	575		575
653	Tržby z prodeje cenných papírů a vkladů	53	0	0		0
654	Tržby z prodeje materiálu	54	0	0		0
655	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	55	0	0		0
656	Zúčtování zákonných rezerv	56	0	0		0
657	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	57	0	0		0
659	Zúčtování zákonných opravných položek	58	0	0		0
681	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizač.složkami	59	0	0		0
682	Přijaté příspěvky	60	4411	0		4411
684	Přijaté členské příspěvky	61	0	0		0
691	Provozní dotace	62	9512	0		9512
Účtová třída 6 celkem (řádek 34 až 62)		63	15626	690	0	16316
Hospodářský výsledek před zdaněním (ř. 63-33)		64	838	495	0	1333
591	Daň z příjmu právnických osob	65	0	37		37
595		66				0
Hospodářský výsledek po zdanění (ř. 64-65-66) (+/-)		67	838	458	0	1296

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis odpovědné osoby	Podpis osoby odpovědné za sestavení
31.III.11	CESTA DOMŮ Hospicové občanské sdružení Bubenská 421/3, 170 00 Praha 7 IČO: 26528843	 Telefon:	Tomáš Matocha  Telefon: 775 055 208

Příloha k účetní závěrce
Hospicové občanské sdružení CESTA DOMŮ
k 31. 12. 2010

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. 2010 a končící dnem 31. 12. 2010.

I. Obecné údaje

Popis účetní jednotky

Obchodní firma: Hospicové občanské sdružení Cesta domů

Sídlo: Bubenská 3, 170 00 Praha 7

Právní forma: občanské sdružení

IČO: 265 28 843

Tel.: 283 850 949

Fax: 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 poradenských služeb
- ❖ prosazování strukturálních společenských a legislativních změn, které by umožnily rozšíření kvalitní péče o umírající v celé České republice

Hlavní aktivity 2010:

- ❖ poskytování služeb Domácího hospice
- ❖ poskytování navazujících služeb pro klienty a jejich rodiny
- ❖ odborné poradenství
- ❖ provoz knihovny paliativní péče
- ❖ rozvoj poradenského, informačního a diskusního portálu Umírání.cz
- ❖ ediční a přednášková činnost

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 2010 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.

Druh změny (dodatku)	Datum změny (dodatku)
- změna sídla sdružení (zůstává Praha 7)	20. 10. 2004
- jmenování ředitele radou a jeho pravomoci	29. 6. 2009

Orgány sdružení k rozvahovému dni:

Rada sdružení:

RNDr. Josef Basík, pracovník v telekomunikacích, předseda rady 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
JUDr. Rostislav Silný, právník
Ing. Karel Sedláček, ředitel NNO
Ing. Richard Kaucký, soukromý podnikatel

Revizní komise sdružení:

Ing. Martin Bělohradský, CSc., chemik, AV ČR, předseda komise
Mgr. Tomáš Holub, Th.D., vikář
Mgr. Jakub Waldmann, středoškolský pedagog, kontrabasista

- 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 a uschovány v sídle sdružení Bubenská 3, Praha 7.

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 aktivit sdružení jsou nedílnou součástí hlavní činnosti sdružení. Do hospodářské činnosti vstupují tržby z pronájmu pozemku, prodej pozemku, odprodej vyřazeného majetku, příjmy z poskytnutých reklam, úroky přijaté na termínovaný účet a úroky ze zaměstnaneckých půjček dohromady ve výši 690 tis.Kč.

2. Dlouhodobý hmotný, nehmotný majetek

Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 40.000 Kč je účtován přímo na nákladové účty 501.300 - 501.402 – spotřeba materiálu. Zároveň je evidován v operativní evidenci. Hranice pro evidenci je 200 Kč. Výjimku tvoří zdravotnické pomůcky, které jsou evidovány v souladu s evidencí zdravotní.

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. 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

- Ocenování zásob vytvořených ve vlastní režii je prováděno ve skutečných výrobních nákladech zahrnujících právě přímé náklady. V tomto roce jsme nevytvářeli zásoby ve vlastní režii.
- Ocenování 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 postoupení od jiných subjektů.

6. Závazky

Závazky jsou oceňovány při vzniku jmenovitou hodnotou. Společnost nepřevzala závazky za jiné subjekty. Společnost v datu závěrky (tj. k 31.12.2010) 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 31.12.2010 a evidovaných v cizí měně je přepočítána směnným kursem ČNB platným ke dni 31.12.2010.

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. K 31. 12. 2010 je jeho celková hodnota 1 275 221,58. Zůstatková hodnota Dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku k 31. 12. 2010 činí 419 938,52 Kč (evidováno na analytických účtech 901).

STÁLÁ AKTIVA	pořizovací hodnota k 1.1.2010	přírůstky za rok 2010	úbytek za rok 2010	pořizovací hodnota k 31.12.2010
Klientský systém – software	0,00 Kč	478 754,40 Kč	- Kč	478 754,40 Kč
Dlouhodobý nehmotný majetek (celkem)	0,00 Kč	478 754,40 Kč	- Kč	478 754,40 Kč
Koncentrátor kyslíku	59 525,00 Kč	- Kč	- Kč	59 525,00 Kč
Dataprojektor Benq DLP	53 066,38 Kč	- Kč	- Kč	53 066,38 Kč
Auto Ford Tourneo Connect	391 241,20 Kč	- Kč	- Kč	391 241,20 Kč
Lineární dávkovač léků	209 634,60 Kč	- Kč	- Kč	209 634,60 Kč
Auto Škoda Fabia	83 000,00 Kč	- Kč	- Kč	83 000,00 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek (celkem)	796 467,18 Kč	- Kč	- Kč	796 467,18 Kč
Drobný dlouhodobý majetek (celkem) viz pozn. č. 1	372 604,56 Kč	- Kč	1 967,26 Kč	370 637,30 Kč
Pozemky	144 436,00 Kč	- Kč	144 436,00 Kč	0,00 Kč
Stálá aktiva (celkem)	1 313 507,74 Kč	478 754,40 Kč	146 403,26 Kč	1 645 858,88

Dlouhodobý hmotný majetek	pořizovací hodnota k 31.12.2010	zůstatková hodnota k 1.1.2010	odpisy 2010	zůstatková hodnota k 31.12.2010
Klientský systém – software	478 754,40 Kč	- Kč	95 750,88 Kč	383 003,52 Kč
Dlouhodobý nehmotný majetek (celkem)	478 754,40 Kč	- Kč	95 750,88 Kč	383 003,52 Kč
Koncentrátor kyslíku	59 525,00 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
Dataprojektor Benq DLP	53 066,38 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
Auto Ford Tourneo Connect	391 241,20 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
Lineární dávkovač léků	209 634,60 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
Auto Škoda Fabia	83 000,00 Kč	55 402,50 Kč	18 467,50 Kč	36 935,00 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek (celkem)	1 275 221,58 Kč	- Kč	114 218,38 Kč	419 938,52 Kč
Drobný dlouhodobý majetek	370 637,30 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
Pozemky	0,00 Kč	144 436,00 Kč	- Kč	- Kč
Celkem DHM a DNHM	1 645 858,88	Kč	Kč	419 938,52 Kč

Poznámka:

- 1) V řádku drobný dlouhodobý majetek je vykázány majetek evidovaný na účtu 028. Jedná se o majetek pořízený do 31.12.2003, jehož položková pořizovací cena byla v intervalu od 3 000 Kč včetně do 40 000 Kč.
- 2) Od 1.1.2004 je v do majetku společnosti 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 pomocné evidenci. K 31.12.2010 byl v pomocné evidenci zachycen majetek ve výši 5 057 tis. Kč.
- 3) 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) <i>Jedná se zejména o tiskoviny určené k distribuci zdarma (např. Manuály zdravotníku mobilního hospice v celk. hodnotě 80 tis. Kč; O organizaci paliativní péče v celk. hodnotě 50 tis Kč, Jak být nablízku v celk. hodnotě 30 tis Kč; Děti truchlí jinak v hodnotě 27 tis. Kč, CD – Kdo jsme – Co děláme – Jak jít s námi v celk. hodnotě 26 tis. Kč; hra CD v hodnotě 48 tis. Kč)</i>	494 451,37 Kč	560 779,70 Kč
Zboží na skladě určené k prodeji (účet 132) <i>Jedná se zejména o knihy a jiné zboží určené k prodeji (např. Když dinosaurům někdo umře v hodnotě 48 tis. Kč; Hospic do kapsy v celk. hodnotě 29 tis. Kč; hra CD v celk. hodnotě 42 tis. Kč, blok (kroužková vazba) v celk. hodnotě 32 tis. Kč; kalendář Veselé poutnice v celk. hodnotě 57 tis. Kč).</i>	344 536,01 Kč	488 201,10 Kč

3. Pohledávky

	Stav syntetického účtu ke konci předcházejícího období	Stav syntetického účtu ke konci aktuálního období
Pohledávky z obchodního styku (evidované na účtu 311) <i>Jedná se zejména o pohledávky z titulu prodeje knih.</i>	69 651.00 Kč	173 376.00 Kč
Poskytnuté provozní zálohy (evidované na účtu 314) <i>Jedná se zejména o zálohy poskytnuté dodavatelům služeb (CCS ve výši 20 tis. Kč, zálohy dodavatelům energií – PRE 65 tis. Kč, zálohy poskytnuté pronajímatelům kancelářských prostor).</i>	117 748.00 Kč	151 532.21 Kč
Pohledávky za zaměstnanci (evidované na účtu 335). <i>K 31.12.2010 se jedná zejména o pohledávky z titulu poskytnutých zaměstnaneckých půjček ve výši 6 114,41 Kč a závazek z titulu přeplatku mateřské vyplacené zaměstnankyni ve výši 3 616,- Kč (termín porodu uvedený na hlášení nesouhlasil se skutečným termínem porodu. Rozdíl byl vrácen PSSZ a nárok zaměstnankyní uznán, srážka ze mzdy proběhla v březnu 2011).</i>	199 810.09 Kč	6 114,41 Kč

Jiné pohledávky evidované na účtu 378		
<i>Jedná se o pohledávky z titulu zaslaných DMS v listopadu a prosinci 2010, které ještě nebyly zaslány na účet společnosti.</i>	9 639,00 Kč	11 610,00 Kč

4. Závazky

	Stav syntetického účtu ke konci předcházejícího období	Stav syntetického účtu ke konci aktuálního období
Závazky z „obchodního styku“ zachycené na účtu 321		
<i>Závazky z „obchodního styku“ zachycené na účtu 321 představují zejména závazky za poskytnutí telefonních služeb (31 tis. Kč), závazky za pojištění majetku (11 tis. Kč), závazky za pronájem prostor v IV.Q.2010.</i>	106 813,72 Kč	95 733.67 Kč
Závazky z titulu přijatých záloh (evidované na účtu 324)		
<i>Jedná se zejména o přijaté zálohy za půjčené zdrav. pomůcky a knihy z knihovny.</i>	7 500,00 Kč	31 895,00 Kč
Ostatní závazky zachycené na účty (evidované na účtu 325)		
<i>Jedná se zejména o závazky za dodavateli z titulu prodeje zboží přijatého do komise.</i>	54 366.60 Kč	61 425.25 Kč
Závazky vůči zaměstnancům (evidované na účtu 331)		
<i>Jedná se o závazky z titulu mezd za 10/2010.</i>	512 470,00 Kč	362 959.00Kč
Závazky vůči zaměstnancům (evidované na účtu 333)		
<i>Jedná se zejména o závazky z titulu nároků zaměstnanců na stravenky a jízdné za 12/2010.</i>	43 625,00 Kč	31 804,00 Kč
Závazky vůči instituci institucím sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění (evidované na účtu 336)		
<i>Jedná se o závazky za SP a ZP odváděné za zaměstnance a zaměstnavatele. K datu 31.12.2010 nejsou mezi těmito závazky evidovány závazky po splatnosti.</i>	281 962,00 Kč	123 934,00 Kč
Závazky ke státnímu rozpočtu (evidované na účtu 341 a 342)		
<i>Jedná se o závazek z titulu daně z příjmu za rok 2010 (ve výši 36 tis. Kč) a závazek z titulu záloh na daň z příjmu hrazenou za zaměstnance.</i>	47 267,00 Kč	57 775,00 Kč
Jiné závazky (evidované na účtu 379)		
<i>K 31.12.2009 se jednalo o závazek z titulu povinnosti uhradit náhradní plnění §81 zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti. V roce 2010 občanskému sdružení nevznikla povinnost tento příspěvek hradit.</i>	66 668,00 Kč	0,00 Kč

Společnost neeviduje žádné závazky neuvedené v účetní závěrce společnosti.

5. Jiná aktiva - časové rozlišení

	Stav syntetického účtu ke konci předcházejícího období	Stav syntetického účtu ke konci aktuálního období
Náklady příštích období účet 381 <i>Jedná se zejména o časové rozlišení nákladů na pojištění vozů (11 tis. Kč), pojištění prostor (4,5 tis. Kč), profesní pojištění (6 tis. Kč) a rozlišení poplatků za užívání SW.</i>	26 562,19 Kč	25 938,49 Kč
Výdaje příštích období účet 383 <i>Jedná se o výdaje příštích období související s poplatky telefonnímu operátorovi.</i>	0,00 Kč	4 340,91 Kč
Výnosy příštích období účet 384 <i>Jedná se o časové rozlišení výnosů z přijatých dotací.</i>	3 543 120,42 Kč	473 136,81 Kč
Dohadné položky pasivní účet 389 <i>Jedná se zejména o dohadné položky z titulu dohadů na náklady související s pronájmem kancelářských prostor, které zatím nebyly vyúčtovány (nejvýznamnější částky PRE 49 tis. Kč, První plynárenská 14 tis. Kč).</i>	88 074,90 Kč	94 655,36 Kč

6. Mzdové náklady a počet zaměstnanců

číslo dokladu	Stav ke konci předcházejícího období	Stav ke konci aktuálního období
Celkem osobní náklady	11 337 tis. Kč	10 467 tis. Kč
z toho:		
hrubé mzdy (účet 521)	8 406 tis. Kč	7 828 tis. Kč
z toho hrubé mzdy vedoucích	481 tis. Kč	481 tis. Kč
sociální a zdravotní pojištění (účet 524)	2 688 tis. Kč	2 477 tis. Kč
z toho SP a ZP vedoucích	164 tis. Kč	164 tis. Kč
zákonné pojištění odpovědnosti (účet 527)	46 tis. Kč	41 tis. Kč
zákonné sociální náklady (účet 528)	197 tis. Kč	121 tis. Kč
průměrný přepočtený stav pracovníků (včetně dohod o provedení práce)	27,4	25,5
průměrný přepočtený stav pracovníků (bez dohod o provedení práce)	26,9	24,3
Z toho vedoucích	1,0	1,0

7. Přijaté dotace

V níže uvedené tabulce je uveden přehled poskytovatelů, jejichž prostředky byly použity v roce 2010. 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
691 105	Ministerstvo zdravotnictví	50 tis.Kč	2 tis.Kč
691 116	Ministerstvo kultury	60 tis.Kč	0 Kč
691 118	MPSV (sociální služby)	2 200 tis.Kč	2 200 tis.Kč
691 201	Hlavní město Praha	1 960 tis.Kč	1 781 tis.Kč
691 202	MČ Praha 1	500 tis.Kč	500 tis.Kč
691 203	MČ Praha 2	131 tis.Kč	0 Kč
691 215	MČ Praha 3	120 tis.Kč	0 Kč
691 204	MČ Praha 4	10 tis.Kč	100 tis.Kč
691 206	MČ Praha 6	90 tis.Kč	124 tis.Kč
691 207	MČ Praha 7	0 Kč	30 tis.Kč
691 208	MČ Praha 8	30 tis.Kč	25 tis.Kč
691 209	MČ Praha 9	10 tis.Kč	10 tis.Kč
691 211	MČ Praha 11	10 tis.Kč	20 tis.Kč
691 213	MČ Praha 13	10 tis.Kč	10 tis.Kč
691 214	MČ Praha 14	80 tis.Kč	80 tis.Kč
691 313	Amgen (Z)	64 tis.Kč	1 827 tis.Kč
691 408	Open Society Fund (Z)	60 tis.Kč	325 tis.Kč
691 518	OPPA (Z)	3 150 tis.Kč	2 478 tis.Kč
	součet	8 535 tis. Kč	9 512 tis.Kč

8. Veřejná sbírka

Třetí veřejná sbírka probíhá na základě rozhodnutí MHMP ze dne 25.11.2008 o zahájení veřejné sbírky za účelem získání finančních prostředků na dofinancování mzdových nákladů poskytovaných odborných zdravotnických služeb Domácího hospice Cesta domů. Veřejná sbírka bude ukončena dnem 21.11.2011.

Stav třetí veřejné sbírky k 1. 1. 2010

759.21 Kč

Přírůstek za rok 2010 celkem	1 603 216.76
z toho: Příjem příspěvků na sbírkový účet	884 950.24 Kč
Úroky připsané na sbírkový účet	200.32 Kč
Sbírková pokladnička	84 624.00 Kč
60 % tržeb z prodeje zboží	571 015.20 Kč
60 % tržeb z prodeje vstupenek	38 100.00 Kč
Přijaté DMS - fórum dárců	24 327.00 Kč
Administrativní náklady použité v roce 2010	47 998.00 Kč
Použití výtěžku sbírky v roce 2010	324 715.00 Kč
Stav třetí veřejné sbírky k 31. 12. 2010	1 231 262.97 Kč
Počáteční vklad na účet (není součástí sbírky)	451.94 Kč
Stav sbírkového účtu k 31. 12. 2010	1 231 714.91 Kč

9. Následné události

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

10. Hospodářský výsledek a daňová povinnost

Daňová povinnost za zdaňovací období roku 2010 na dani z příjmů právnických osob vznikla. Společnost využila možnosti osvobození dle § 20 odst. 7 zákona o daních z příjmů č. 586/1992 sb.

	<u>Výpočet daně r.2009</u> <u>(v Kč):</u>	<u>Výpočet daně r.2010</u> <u>(v Kč):</u>
Celkem		
Výnosy celkem	14 138 809,44	16 315 473,93
Náklady celkem (mimo 591)	15 226 231,46	14 981 829,15
Výsledek hospodaření před zdaněním	- 1 087 422,02	+ 1 333 644,78
Hlavní činnost		
Základ daně v hlavní činnosti	0	0
Doplňková činnost		
Základ daně v doplňkové činnosti	53 712,00	494 891,11
Základ daně celkem	53 712,00	494 891,11
Úprava základu daně dle § 20 zákona o dani z příjmu (Snížení základu daně u poplatníků, kteří nejsou založeni za účelem podnikání)	-53 712,00	-300 000,00
Konečný základ daně	0,00 Kč	194 891,11
Základ daně po zaokrouhlení základ daně	0,00 Kč	194 000,00
Daň	0,00 Kč	36 860,00

11. 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 dotací.

(v tis. Kč)	Vlastní jmění		Hospodářský výsledek (931)	Nerozdělený zisk minulých období (932)	Celkem
	Dotace (901)	Veřejné sbírky (911)			
stav k 1.1.2010	55	1	-1 087	5 843	4 812
Zúčtování hospodářského výsledku			1 087	- 1 087	0
Výsledek hospodaření (po zdanění)			1 296		1 296
Připsaný čistý výtěžek sbírky		1 555			1 555
Použitá část sbírky		-325			-325
Zvýšení stavu hmotného majetku, přijaté materiální dary	479				479
Vyřazení hmotného majetku, odpisy, poskytnuté dary	-114				-114
stav k 31.12.2010	420	1 231	1 296	4 756	7703

Valná hromada občanského sdružení na svém zasedání dne 25. 5. 2010 schválila účetní závěrku za účetní období roku 2009 a vykázaný hospodářský výsledek za rok 2009 - ztrátu ve výši 1 087 422,02 Kč a rozhodla o zaúčtování hospodářského výsledku na vrub nerozdělených zisků minulých období.

Sestaveno dne:	Sestavil:	Podpis statutárního zástupce:
31. 3. 2011	Tomáš Matocha	Martina Špírková
		