

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky občanského sdružení

Hospicové občanské sdružení Cesta domů

k 31. prosinci 2011



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 Špínka, PhD. - *místopředseda*,
Prof. RNDr. Milan Kodíček, CSc. – *místopředseda*,
Mgr. Václava Bratinková – *místopředsedkyně*,
Mons. ThLic. Tomáš Holub, ThD.,
Ing. Richard Kaucký – *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 2011 do 31. prosince 2011

Datum vyhotovení zprávy: 19. května 2012



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 2011, výkaz zisku a ztráty za období končící 31. prosincem 2011 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 situací 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 2011 a nákladů, výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok 2011 v souladu s českými účetními předpisy.

Auditovaná účetní závěrka občanského sdružení k 31.12.2011 (tj. Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha) jsou přílohami této zprávy.

V Praze dne 19. května 2012

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 2011

(v celých tisících Kč)

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

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému fin.orgánu

IČO
26528843

Úč NO 1 - 01

Název a sídlo a právní forma

hospicové občanské sdružení
CESTA DOMŮ
Bubenská 3
170 00 Praha 7

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)	420	1335
1. Dlouhodobý nehmotný majetek	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	02	
	Software	013	03	479
	Ocenitelná práva	014	04	
	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	05	
	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	06	
	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	041	07	
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	08	
	Součet ř. 2 až 8		09	479
2. Oprávky k	nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	10	
	softwaru	073	11	-96
	ocenitelným právům	074	12	
	drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	078	13	
	ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	079	14	
Součet ř. 10 až 14		15	-96	-287
3. Dlouhodobý hmotný majetek	Pozemky	031	16	
	Umělecká díla a předměty	032	17	365
	Stavby	021	18	
	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	19	796
	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	20	
	Základní stádo a tažná zvířata	026	21	
	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	22	371
	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	23	
	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	042	24	
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	25		
Součet ř. 16 až 25		26	1167	1863
4. Oprávky k	stavbám	081	27	
	samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	082	28	-759
	pěstitelským celkům trvalých porostů	085	29	
	základnímu stádu a tažným zvířatům	086	30	
	drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	31	-371
	ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	32	
Součet ř. 27 až 32		33	-1130	-720
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

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období	
a		b	1	2	
B.	Oběžná aktiva (ř.52+71+80+85)	42	8634	10213	
1. Zásoby	Materiál na skladě	112	43	561	412
	Materiál na cestě	119	44		
	Nedokončená výroba	121	45		
	Polotovary vlastní výroby	122	46		
	Výrobky	123	47		
	Zvířata	124	48		
	Zboží na skladě	132	49	488	602
	Zboží na cestě	139	50		
	Poskytnuté zálohy na zásoby z účtu 314		51		
Součet ř. 43 až 51		52	1049	1014	
2. Pohledávky	Odběratelé	311	53	173	156
	Směnky k inkasu	312	54		
	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	55		
	Poskytnuté provozní zálohy 314 mimo ř. 51		56	152	91
	Ostatní pohledávky	315	57	0	17
	Pohledávky za zaměstnanci	335	58	10	0
	Pohledávky za institucemi soc. zabezpečení a zdrav. pojiš.	336	59		
	Daň z příjmu	341	60		
	Ostatní přímé daně	342	61	12	0
	Daň z přidané hodnoty	343	62		
	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	12	141
Opravná položka k pohledávkám	391	70			
Součet ř. 53 až 69 minus 70		71	359	405	
3. Krátkodobý finanční majetek	Pokladna	211	72	76	214
	Ceniny	213	73	5	75
	Bankovní účty	221	74	7119	8398
	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	75		
	Dlužné cenné papíry k obchodování	253	76		
	Ostatní cenné papíry	256	77		
	Pořízení krátkodobého finančního majetku	259	78		
	Peníze na cestě	+/-261	79		
Součet ř. 72 až 79		80	7200	8687	
4. Přechnodné účty aktivní	Náklady na příští období	381	81	26	47
	Příjmy příštích období	385	82	0	60
	Kurzové rozdíly aktivní	386	83		
	Dohadné účty aktivní	388	84	0	0
Součet ř. 81 až 84		85	26	107	
Úhrn AKTIV		86	9054	11548	



PASIVA

a		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
		b	3	4
A. Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv (ř.91+95)		87	7703	9561
1. Jmění	samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	901	420	1313
	fondy	911	1231	1294
	ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	+/-921	90	
Součet ř. 88 až 90		91	1651	2607
2. Hospod. výsledek	Účet hospodářského výsledku	+/-963	92	0
	Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	+/-931	93	1296
	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	+/-932	94	4756
Součet ř. 92 až 94		95	6052	6954
B. Cizí zdroje (ř.97+103+121+128+133)		96	1351	1987
1.		941	97	
2. Dlouhodobé závazky	Emitované dluhopisy	953	98	
	Závazky z pronájmu	954	99	
	Dlouhodobé přijaté zálohy	955	100	
	Dlouhodobé směnky k úhradě	958	101	
	Ostatní dlouhodobé závazky	959	102	
Součet ř. 98 až 102		103	0	0
3. Krátkodobé závazky	Dodavatelé	321	104	96
	Směnky k úhradě	322	105	
	Přijaté zálohy	324	106	32
	Ostatní závazky	325	107	62
	Zaměstnanci	331	108	363
	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	109	32
	Závazky k institucím social.zabezp. a zdrav.pojištění	336	110	124
	Daň z příjmu	341	111	37
	Ostatní přímé daně	342	112	33
	Daň z přidané hodnoty	343	113	
	Ostatní daně a poplatky	345	114	
	Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	115	
	Závazky ze vztahu k rozpočtu územních samospráv.celků	348	116	
	Závazky z upsaných nesplac.cenných papírů a vkladů	367	117	
	Závazky k účastníkům sdružení	368	118	
	Závazky z pevných termínových operací	373	119	
Jiné závazky	379	120	0	
Součet ř. 104 až 120		121	779	1255
4. Bankovní výpomoci a půjčky	Dlouhodobé bankovní úvěry	951	122	
	Krátkodobé bankovní úvěry	231	123	
	Eskontní úvěry	232	124	
	Emitované krátkodobé dluhopisy	241	125	
	Vlastní dluhopisy	255	126	
	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	127	
Součet ř. 122 až 127		128	0	0
4. Přechnodné účty pasivní	Výdaje příštích období	383	129	4
	Výnosy příštích období	384	130	473
	Kursově rozdily pasivní	387	131	
	Dohadné účty pasivní	389	132	95
Součet ř. 129 až 196		133	572	732
Úhrn PASIV		9054	134	9054
				11548

Odesláno dne: 4.5.2012	Razítko: CESTA DOMŮ Hospicové občanské sdružení Bubenská 421/3, 170 00 Praha 7 IČO: 28528843	Podpis odpovědné osoby Telefon:	Podpis osoby odpovědné za sestavení: Tomáš Matocha Telefon: 775 055 208
----------------------------------	---	--	---

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT

Úč NO 2 - 01

k 31. prosinci 2011
(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	1543	0		1543
502	Spotřeba energie	2	113	0		113
503	Spotřeba ostatních neskladných dodávek	3	0	0		0
504	Prodané zboží	4	598	0		598
511	Opravy a údržování	5	77	0		77
512	Cestovné	6	27	0		27
513	Náklady na reprezentaci	7	36	0		36
518	Ostatní služby	8	1789	78		1867
521	Mzdové náklady	9	8224	190		8414
524	Zákonné sociální pojištění	10	2686	58		2744
525	Ostatní sociální pojištění	11	0	0		0
527	Zákonné sociální náklady	12	44	0		44
528	Ostatní sociální náklady	13	130	0		130
531	Daň silniční	14	0	0		0
532	Daň z nemovitosti	15	0	0		0
538	Ostatní daně a poplatky	16	0	0		0
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	17	0	0		0
542	Ostatní pokuty a penále	18	0	0		0
543	Odpis nedobytné pohledávky	19	0	0		0
544	Úroky	20	0	0		0
545	Kurzové ztráty	21	0	0		0
546	Dary	22	0	0		0
548	Manka a škody	23	12	0		12
549	Jiné ostatní náklady	24	64	0		64
551	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	25	304	0		304
552	Zůstatková cena prodaného dlouhod.nehmot.a hmot.maj.	26	21	566		587
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	15668	892	0	16560

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	786	262		1048
604	Tržby za prodané zboží	36	539	0		539
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	2	15		17
645	Kursově zisky	49	0	0		0
648	Zúčtování fondů	50	2063	0		2063
649	Jiné ostatní výnosy	51	654	0		654
652	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	52	0	784		784
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	7500	0		7500
684	Přijaté členské příspěvky	61	0	0		0
691	Provozní dotace	62	4857	0		4857
Účtová třída 6 celkem (řádek 34 až 62)		63	16401	1061	0	17462
Hospodářský výsledek před zdaněním (ř. 63-33)		64	733	169	0	902
591	Daň z příjmu právnických osob	65	0	0		0
595		66				0
Hospodářský výsledek po zdanění (ř. 64-65-66) (+/-)		67	733	169	0	902

Odesláno dne: 4.5.2012	Razítko: CESTA DOMŮ Hospicové občanské sdružení Bubenečská 421/3 170 00 Praha 7 IČO: 26528843	Podpis odpovědné osoby  Telefon:	Podpis osoby odpovědné za sestavení Tomáš Matocha  Telefon: 775 055 208
-------------------------------	--	---	--



Příloha k účetní závěrce Hospicové občanské sdružení CESTA DOMŮ k 31. 12. 2011

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. 2011 a končící dnem 31. 12. 2011.

I. Obecné údaje

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 2011:

- ❖ 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
- ❖ 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 2011 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 zřízovány.
- ❖ Účetní jednotka nemá podíl na jmění jiné účetní jednotky.

Druh změny (dodatku)	Datum změny (dodatku)
- Změna sídla sdružení (z Voršílské na U Smaltovny)	18. 4. 2001
- Změna sídla sdružení (z U Smaltovny na Bubenskou)	20. 10. 2004
- Jmenování ředitele radou a jeho pravomoci	29. 06. 2009
- Doplnění doplňkových činn. a zkrácení termínu v čl. VII, odst. 2 na 15 dnů.	06. 06. 2011

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 Špínka, PhD., filosof, vysokoškolský učitel, místopředseda rady sdružení
Prof. RNDr. Milan Kodíček, CSc., vysokoškolský učitel, místopředseda rady sdružení
JUDr. Rostislav Silný, právník
Ing. Richard Kaucký, soukromý podnikatel
Mons. ThLic. Tomáš Holub, ThD., generální sekretář ČBK

Revizní komise sdružení:

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 došlo k personálním změnám ve složení orgánů sdružení (výše je uvedeno složení orgánu po změně).
- 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 aktivity sdružení jsou nedílnou součástí hlavní činnosti sdružení. Do hospodářské činnosti vstupují:

- příjmy z poskytnutých reklam,
- příjmy z pronájmu zdravotních pomůcek
- příjmy z prodeje uměleckých děl (přijatých darem),
- 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 501.300 - 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

- Oceňování zásob vytvořených ve vlastní režii je prováděno ve skutečných výrobních nákladech zahrnujících právě přímé náklady. V tomto roce jsme nevytvářeli zásoby ve vlastní režii.
- 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 datu závěrky (tj. k 31.12.2011) 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 31.12.2011 a evidovaných v cizí měně je přepočítána směnným kursem ČNB platným ke dni 31.12.2011.

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. 2011 je jeho celková hodnota 1 677 745,38. Zůstatková hodnota Dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku k 31. 12. 2011 činí 969 397,36 Kč (z části evidováno na analytických účtech 901).

STÁLÁ AKTIVA	pořizovací hodnota k 1.1.2011	přírůstky za rok 2011	úbytek za rok 2011	pořizovací hodnota k 31.12.2011
Klientský systém – software	478 754,40 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	478 754,40 Kč
Dlouhodobý nehmotný majetek (celkem)	478 754,40 Kč	478 754,40 Kč	0,00 Kč	478 754,40 Kč
Koncentrátor kyslíku	59 525,00 Kč	0,00 Kč	59 525,00 Kč	- Kč
Dataprojektor Benq DLP	53 066,38 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	53 066,38 Kč
Auto Ford Tourneo	391 241,20 Kč	0,00 Kč	391 241,20 Kč	- Kč
Lineární dávkovač léků	209 634,60 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	209 634,60 Kč
Auto Škoda Fabia	83 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	83 000,00 Kč
Skutr Scarabeo	0,00 Kč	45 990,00 Kč	0,00 Kč	45 990,00 Kč
Ultrazvuk Aloka	0,00 Kč	189 660,00 Kč	0,00 Kč	189 660,00 Kč
Auto Transit	0,00 Kč	390 467,00 Kč	0,00 Kč	390 467,00 Kč
Auto Fusion	0,00 Kč	227 173,00 Kč	0,00 Kč	227 173,00 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek (celkem)	796 467,18 Kč	853 290,00 Kč	450 766,20 Kč	1 198 990,98 Kč
Drobný dlouhod.majetek (celkem) viz pozn. č. 1	370 637,30 Kč	0,00 Kč	71 661,10	298 976,20 Kč
Stálá aktiva (celkem)	1 645 858,88 Kč	853 290,00 Kč	522 427,30 Kč	1 976 721,58 Kč

Dlouhodobý hmotný majetek	pořizovací hodnota k 31.12.2011	zůstatková hodnota k 1.1.2011	odpisy 2011	zůstatková hodnota k 31.12.2011
Klientský systém – software	478 754,40 Kč	383 003,52 Kč	191 501,76 Kč	191 501,76 Kč
Dlouhodobý nehmotný majetek (celkem)	478 754,40 Kč	383 003,52 Kč	191 501,76 Kč	191 501,76 Kč
Dataprojektor Benq DLP	53 066,38 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Lineární dávkovač léků	209 634,60 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Auto Škoda Fabia	83 000,00 Kč	36 935,00 Kč	18 467,50 Kč	18 467,50 Kč
Skutr Scarabeo	45 990,00 Kč	0,00 Kč	5 058,90 Kč	40 931,10 Kč
Ultrazvuk Aloka	189 660,00 Kč	0,00 Kč	20 862,60 Kč	168 797,40 Kč
Auto Transit	390 467,00 Kč	0,00 Kč	42 951,37 Kč	347 515,63 Kč
Auto Fusion	227 173,00 Kč	0,00 Kč	24 989,03 Kč	202 183,97 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek (celkem)	1 198 990,98 Kč	36 935,00 Kč	112 329,40 Kč	777 895,60 Kč
Drobný dlouhodobý majetek	298 976,20 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Celkem DHM a DNHM	1 976 721,58 Kč	419 938,52 Kč	303 831,16 Kč	969 397,36 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 31.12.2011 byl v pomocné evidenci zachycen majetek ve výši 5 527 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
<p>Materiál na skladě (účet 112)</p> <p><i>Jedná se zejména o tiskoviny určené k distribuci zdarma (např. Vzdělávání v paliativní péči 13 tis. Kč; Skladačka CD (česky+anglicky) v celk. hodnotě 11 tis. Kč; O organizaci paliativní péče v celk. hodnotě 49 tis. Kč; Koncepte paliativní péče 19 tis. Kč; Jak být nablízku v celk. hodnotě 10 tis. Kč; Děti truchlí jinak v hodnotě 22 tis. Kč; Bez bolesti v celk. hodnotě 15 tis. Kč; Vkládaný leták- úmrtí doma v celk. hodnotě 15 tis. Kč; CD – Kdo jsme – Co děláme – Jak jít s námi v celk. hodnotě 19 tis. Kč; hra CD v hodnotě 29 tis. Kč; Manuál paliativní péče v celk. hodnotě 12 tis. Kč; leták Knihovna Cesty domů v celk. hodnotě 13 tis. Kč; Kalendář 2012 v celk. hodnotě 31 tis. Kč; Mohu říci pravdu v celk. hodnotě 18 tis. Kč)</i></p>	560 779,70 Kč	411 473,17 Kč
<p>Zboží na skladě určené k prodeji (účet 132)</p> <p><i>Jedná se zejména o knihy a jiné zboží určené k prodeji (např. Děti truchlí jinak v celk. hodnotě 11 tis. Kč; Když dinosaurům někdo umře v celk. hodnotě 14 tis. Kč; Kuchařka z kalendáře v celk. hodnotě 16 tis. Kč; Kondolence přání v celk. hodnotě 11 tis. Kč; Hra Cesta domů 34 tis. Kč; Deštník s logem v celk. hodnotě 11 tis. Kč; Blok pro radost v celk. hodnotě 14 tis. Kč; Smrt a umírání v náb. tradicích současnosti v celk. hodnotě 54 tis. Kč; Manuál paliativní péče v celk. hodnotě 56 tis. Kč; Tričko CD v celk. hodnotě 51 tis. Kč; Kalendář 2012 v celk. hodnotě 54 tis. Kč; Malé dobré zprávy v celk. hodnotě 60 tis. Kč; Pexeso v celk. hodnotě 14 tis. Kč; Když dinosaurům někdo umře 58 tis. Kč).</i></p>	488 201,10 Kč	602 392,00 Kč

3. Pohledávky

	Stav syntetického účtu ke konci předcházejícího období	Stav syntetického účtu ke konci aktuálního období
<p>Pohledávky z obchodního styku (evidované na účtu 311)</p> <p><i>Jedná se zejména o pohledávky z titulu prodeje poskytovaných služeb</i></p>	173 376,00 Kč	156 515,33 Kč
<p>Poskytnuté provozní zálohy (evidované na účtu 314)</p> <p><i>Jedná se zejména o zálohy poskytnuté dodavatelům</i></p>	151 532,21 Kč	90 600,63 Kč

služeb (CCS ve výši 20 tis. Kč, O2 ve výši 20 tis. Kč, zálohy dodavatelům energií – PRE 10 tis. Kč, zálohy poskytnuté pronajímatelům kancelářských prostor 40 tis.Kč).		
Pohledávky za zaměstnanci (evidované na účtu 335).	9 730,41 Kč	0,00 Kč
Jiné pohledávky evidované na účtu 378 Jedná se o pohledávky z titulu dárci zaslaných DMS v listopadu a prosinci 2011, které ještě nebyly přeposlány Fórem dárců na účet společnosti (6 tis.Kč) a pohledávky za společností ALZA na základě darovací smlouvy (dar přijat 4.1.2012 ve výši 100 tis.Kč) a pohledávku z chybně odvedeného odvodu za nezaměstnání příslušného počtu osob zdravotně postižených za rok 2010, sdružení nevznikla povinnost uhradit tento odvod (34 tis.Kč).	11 610,00 Kč	140 559,00 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 Závazky z „obchodního styku“ zachycené na účtu 321 představují zejména závazky za poskytnutí telefonních služeb (32 tis. Kč), závazky z nákupu zboží k prodeji (30 tis. Kč), závazky z nákupu vybavení, z pronájmu prostor apod.	95 733.67 Kč	105 161,87 Kč
Závazky z titulu přijatých záloh (evidované na účtu 324) Jedná se zejména o přijaté zálohy za půjčené zdravotnické pomůcky a knihy z knihovny.	31 895,00 Kč	83 915,00 Kč
Ostatní závazky zachycené na účty (evidované na účtu 325) Jedná se zejména o závazky za dodavateli z titulu prodeje zboží přijatého do komise.	61 425.25 Kč	29 655,60 Kč
Závazky vůči zaměstnancům (evidované na účtu 331) Jedná se o závazky z titulu mezd za 12/2011.	362 959.00Kč	582 257.00Kč
Závazky vůči zaměstnancům (evidované na účtu 333) Jedná se zejména o závazky z titulu nároků zaměstnanců na stravenky a jízdné z roku 2011.	31 804,00 Kč	42 046,00 Kč
Závazky vůči instituci institucím sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění (evidované na účtu 336) Jedná se o závazky za SP a ZP odváděné za zaměstnance a zaměstnavatele. K datu 31.12.2011 nejsou mezi těmito závazky evidovány závazky po splatnosti.	123 934,00 Kč	321 248,00 Kč

Závazky ke státnímu rozpočtu (evidované na účtu 341 a 342) <i>Jedná se o závazek z titulu daně z příjmu FO hrazené za zaměstnance za 12/2011.</i>	57 775,00 Kč	90 286,00 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
<i>Náklady příštích období účet 381</i> <i>Jedná se zejména o časové rozlišení nákladů na pojištění (13 tis. Kč), rozlišení poplatků za užívání SW (31 tis. Kč).</i>	25 938,49 Kč	47 126,67 Kč
<i>Výdaje příštích období účet 383</i> <i>Jedná se o výdaje příštích období související s poplatky telefonnímu operátorovi.</i>	4 340,91 Kč	6 222,08 Kč
<i>Výnosy příštích období účet 384</i> <i>Jedná se o časové rozlišení výnosů z přijatých dotací a darů.</i>	473 136,81 Kč	693 898,72 Kč
<i>Výnosy příštích období účet 385</i> <i>Jedná se o časové rozlišení výnosů z prodeje hmotného majetku.</i>	0,00 Kč	60 000,00 Kč
<i>Dohadné položky pasivní účet 389</i> <i>Jedná se zejména o dohadné položky z titulu dohadů na náklady související s pronájmem kancelářských prostor, které zatím nebyly vyúčtovány.</i>	94 655,36 Kč	31 824,00 Kč

6. Mzdové náklady a počet zaměstnanců

číslo dokladu	Stav ke konci předcházejícího období	Stav ke konci aktuálního období
Celkem osobní náklady	10 467 tis.Kč	11 332 tis.Kč
z toho:		
hrubé mzdy (účet 521)	7 828 tis.Kč	8 414 tis.Kč
<i>z toho hrubé mzdy vedoucích</i>	<i>481 tis. Kč</i>	<i>481 tis. Kč</i>
sociální a zdravotní pojištění (účet 524)	2 477 tis.Kč	2 744 tis.Kč
<i>z toho SP a ZP vedoucích</i>	<i>164 tis. Kč</i>	<i>164 tis. Kč</i>
zákonné pojištění odpovědnosti (účet 527)	41 tis.Kč	44 tis.Kč
zákonné sociální náklady (účet 528)	121 tis.Kč	130 tis.Kč
<i>průměrný přepočtený stav pracovníků (včetně dohod o provedení práce)</i>	25,5	27,2
<i>průměrný přepočtený stav pracovníků (bez dohod o provedení práce)</i>	24,3	25,3
<i>Z toho vedoucích</i>	1,0	1,0

7. Přijaté dotace

V níže uvedené tabulce je uveden přehled poskytovatelů, jejichž prostředky byly použity v roce 2011. 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	2 tis.Kč	122 tis.Kč
691 116	Ministerstvo kultury	0 tis.Kč	4 tis.Kč
691 118	MPSV (sociální služby)	2 200 tis.Kč	1 976 tis.Kč
691 201	Hlavní město Praha	1 781 tis.Kč	1 799 tis.Kč
691 202	MČ Praha 1	500 tis.Kč	100 tis.Kč
691 203	MČ Praha 2	0 tis.Kč	100 tis.Kč
691 203	MČ Praha 3	0 tis.Kč	122 tis.Kč
691 204	MČ Praha 4	100 tis.Kč	20 tis.Kč
691 215	MČ Praha 5	0 tis.Kč	10 tis.Kč
691 206	MČ Praha 6	124 tis.Kč	117 tis.Kč
691 207	MČ Praha 7	30 tis.Kč	50 tis.Kč
691 208	MČ Praha 8	25 tis.Kč	0 tis.Kč
691 209	MČ Praha 9	10 tis.Kč	0 tis.Kč
691 211	MČ Praha 11	20 tis.Kč	20 tis.Kč
691 211	MČ Praha 12	0 tis.Kč	10 tis.Kč
691 213	MČ Praha 13	10 tis.Kč	10 tis.Kč
691 214	MČ Praha 14	80 tis.Kč	20 tis.Kč
691 313	Amgen (odpis z fondu) (Z)	1 827 tis.Kč	9 tis.Kč
691 408	Open Society Fund (Z)	325 tis.Kč	320 tis.Kč
691 518	OPPA (odpis z fondu) (Z)	2 478 tis.Kč	48 tis.Kč
	součet	9 512 tis.Kč	4 857 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 byla ukončena dnem 21.11.2011.

Stav třetí veřejné sbírky k 1. 1. 2011	1 231 262,97 Kč
Přírůstek za rok 2011 celkem	846 859,05 Kč
z toho: Příjem příspěvků na sbírkový účet	284 761,03 Kč
Úroky připsané na sbírkový účet (za rok 2011)	77,44 Kč
Sbírková pokladnička	78 842,00 Kč
60 % tržeb z prodeje zboží	455 541,60 Kč
60 % tržeb z prodeje vstupenek	8 800,00 Kč
Přijaté DMS - fórum dárců	18 837,00 Kč
Administrativní náklady použité v roce 2011	27 657,76 Kč
Použití čistého výtěžku sbírky v roce 2011	1 733 883,30 Kč
Stav třetí veřejné sbírky k 31. 12. 2011 (tato část finančních prostředků byla použita na financování účelu veřejné sbírky v roce 2012)	316 580,97 Kč (i s úroky z r. 2012 byla použita částka 316 795,55 Kč)

Čtvrtá veřejná sbírka probíhá na základě rozhodnutí MHMP/1028471/2011 ze dne 18.11.2011 o zahájení veřejné sbírky za účelem získání finančních prostředků na zkvalitnění paliativní péče. Veřejná sbírka bude ukončena dnem 21.10.2014.

Počáteční vklad sbírky v den rozhodnutí	100.00 Kč
Přírůstek za rok 2011 celkem	976 806.81 Kč
z toho: Příjem příspěvků na sbírkový účet	620 705.00 Kč
Úroky připsané na sbírkový účet	2.33 Kč
Sbírková pokladnička	0.00 Kč
60 % tržeb z prodeje zboží	352 724.48 Kč
60 % tržeb z prodeje vstupenek	0.00 Kč
Přijaté DMS - fórum dárců	3 375.00 Kč
Administrativní náklady použité v roce 2011	0.00 Kč
Použití výtěžku sbírky v roce 2011	0.00 Kč
Stav čtvrté veřejné sbírky k 31. 12. 2011	976 806.81 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 2011 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.2010</u> <u>(v Kč):</u>	<u>Výpočet daně r.2011</u> <u>(v Kč):</u>
Celkem		
Výnosy celkem	16 315 473,93	17 461 603,90
Náklady celkem (mimo 591)	14 981 829,15	16 559 852,22
Výsledek hospodaření před zdaněním	+ 1 333 644,78	901 751,68
Hlavní činnost		
Základ daně v hlavní činnosti	0	0
Doplňková činnost		
Základ daně v doplňkové činnosti	494 891,11	169 241,02
Základ daně celkem	494 891,11	0,00
Úprava základu daně dle § 20 zákona o dani z příjmu (Snížení základu daně u poplatníků, kteří nejsou založeni za účelem podnikání)	-300 000,00	-169 241,02
Konečný základ daně	194 891,11	0,00 Kč
Základ daně po zaokrouhlení základ daně	194 000,00	0,00 Kč
Daň	36 860,00	0,00 Kč

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 31.12.2011	420	1 231	1 296	4 756	7703
Zúčtování hospodářského výsledku			- 1 296	1 296	0
Výsledek hospodaření (po zdanění)			902		902
Připsaný čistý výtěžek sbírky		1 824			1 824
Použitá část sbírky		- 1 762			- 1 762
Zvýšení stavu hmotného majetku, přijaté materiální dary	1 782				1 782
Vyřazení hmotného majetku, odpisy, poskytnuté dary	- 888				- 888
stav k 31.12.2011	1 314	1 293	902	6 052	9 561

Valná hromada občanského sdružení na svém zasedání dne 24. 5. 2011 schválila účetní závěrku za účetní období roku 2010 a vykázaný hospodářský výsledek za rok 2010 - zisk ve výši 1 296 784,78 Kč a rozhodla o zaúčtování hospodářského výsledku ve prospěch nerozdělených zisků minulých období.

Sestaveno dne: 4. 5. 2012 CESTA DOMŮ Hospicové občanské sdružení Bubenská 421/3 170 00 Praha 7 IČO: 26528843	Sestavil: Tomáš Matocha 	Podpis statutárního zástupce: Martina Špínková 
---	---	--