

**Zpráva
Nezávislého auditora
o ověření účetní závěrky
k 31.12.2013**

**společnosti
Energeia. o.p.s.**

zprávu předkládá:

SYSTEMA AUDIT a.s.

číslo auditorského oprávnění 237

Suková 1935

530 02 Pardubice

SYSTEMA AUDIT a.s.

Zpráva je určena zřizovateli společnosti Energeia, o.p.s..

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Energeia, o.p.s., Za Pektinou 944, 538 03 Heřmanův Městec, IČ: 259 99 851, která se skládá z rozvahy k 31.12.2013, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2013 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti Energeia, o.p.s. 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naši 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 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 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 a pasiv společnosti Energeia, o.p.s. k 31.12.2013 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2013 v souladu s českými účetními předpisy.

SYSTEMA AUDIT a.s.

Suková 1935, Pardubice

číslo auditorského oprávnění 237

ing. Daniel Čížek

číslo auditorského oprávnění 1868

v Pardubicích dne 7.3.2014



SYSTEMA AUDIT a.s.

ROZVAHA pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2013

(v celých tisících Kč)

IČ

2 5 9 9 9 8 5 1

Finanční úřad pro Pardubický kraj
Územní pracoviště v Chrudimi
Název a sídlo účetní jednotky
Energetika o.p.s.
dne: 3-03-2014
Za: Ředitelem 944
Heřmanův Městec
53801
(04)

Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 1	Stav k poslednímu dni účetního období 2
A.	Dlouhodobý majetek celkem (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV.)	307 927	506 766
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem (součet A.I.1. až A.I.7.)	76	76
A. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0
2.	Software	0	0
3.	Ocenitelná práva	76	76
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem (součet A.II.1. až A.II.10.)	318 689	517 661
A. II. 1.	Pozemky	12 478	12 478
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	0	0
3.	Stavby	0	0
4.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	10 762	12 320
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	0	0
6.	Základní stádo a tažná zvířata	0	0
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0	0
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	295 415	492 863
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	34	0
A.III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem (součet A.III.1. až A.III.7.)	0	0
A. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	0	0
2.	Podíly v osobách pod podstatným vlivem	0	0
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	0	0
4.	Půjčky organizačním složkám	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé půjčky	0	0
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0
7.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	0	0

Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 1	Stav k poslednímu dni účetního období 2
A.IV.	Oprávky k dlouhod. majetku celkem (souč. A.IV.1. až A.IV.11.)	-10 838	-10 971
A.IV.1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	0	0
2.	Oprávky k softwaru	0	0
3.	Oprávky k ocenitelným právům	-76	-76
4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0	0
5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	0	0
6.	Oprávky k stavbám	0	0
7.	Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	-10 762	-10 895
8.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	0	0
9.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	0	0
10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	0	0
11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	0	0
B.	Krátkodobý majetek celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	5 364	957
B. I.	Zásoby celkem (součet B.I.1. až B.I.9.)	0	2
B. I.1.	Materiál na skladě	0	2
2.	Materiál na cestě	0	0
3.	Nedokončená výroba	0	0
4.	Polotovary vlastní výroby	0	0
5.	Výrobky	0	0
6.	Zvířata	0	0
7.	Zboží na skladě a v prodejnách	0	0
8.	Zboží na cestě	0	0
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0
B. II.	Pohledávky celkem (součet B.II.1 až B.II.19)	409	525
B. II.1.	Odběratelé	96	134
2.	Směnky k inkasu	0	0
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	0	0
4.	Poskytnuté provozní zálohy	0	11
5.	Ostatní pohledávky	0	0
6.	Pohledávky za zaměstnance	0	0
7.	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	0	0
8.	Daň z příjmů	0	0
9.	Ostatní přímé daně	0	0
10.	Daň z přidané hodnoty	304	351

Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 1	Stav k poslednímu dni účetního období 2
11.	Ostatní daně a poplatky	1	0
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	0	20
13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávních celků	0	0
14.	Pohledávky za účastníky sdružení	0	0
15.	Pohledávky z pevných termínovaných operací	0	0
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	0	0
17.	Jiné pohledávky	0	9
18.	Dohadné účty aktivní	8	0
19.	Opravná položka k pohledávkám	0	0
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem (součet B.IV.1. až B.IV.8.)	4 936	311
B. III.1.	Pokladna	23	50
2.	Ceniny	0	0
3.	Účty v bankách	4 913	261
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	0	0
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	0	0
6.	Ostatní cenné papíry	0	0
7.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	0	0
8.	Peníze na cestě	0	0
B. IV.	Jiná aktiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.3.)	19	119
B. IV.1.	Náklady příštích období	19	16
2.	Příjmy příštích období	0	103
3.	Kursově rozdíly aktivní	0	0
	AKTIVA CELKEM A. + B.)	313 291	507 723

Označení a	PASIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 3	Stav k poslednímu dni účetního období 4
A.	Vlastní zdroje celkem (A. I. + A. II.)	57 486	60 515
A. I.	Jmění celkem (A. I. 1. + A. I. 2. + A. I. 3.)	67 888	70 418
A. I. 1.	Vlastní jmění	67 888	70 418
2.	Fondy	0	0
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	0	0
A. II.	Výsledek hospodaření celkem (A. II. 1. + A. II. 2. + A. II. 3.)	-10 402	-9 903
A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření	2 269	498
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0	0
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	-12 671	-10 401
B.	Cizí zdroje celkem (B. I. + B. II. + B. III. + B. IV.)	255 805	447 208
B. I.	Rezervy celkem (B. I. 1.)	0	0
B. I. 1.	Rezervy	0	0
B. II.	Dlouhodobé závazky celkem (součet B. II. 1. až B. II. 7.)	253 809	393 085
B. II. 1.	Dlouhodobé bankovní úvěry	1 870	1 479
2.	Vydané dluhopisy	0	0
3.	Závazky z pronájmu	0	0
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	0	0
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	0	0
6.	Dohadné účty pasivní	0	0
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	251 939	391 606
B. III.	Krátkodobé závazky celkem (součet B. III. 1. až B. III. 23.)	1 905	1 993
B. III. 1.	Dodavatelé	562	568
2.	Směnky k úhradě	0	0
3.	Přijaté zálohy	0	0
4.	Ostatní závazky	45	192
5.	Zaměstnanci	156	170
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	0	0
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	83	91
8.	Daň z příjmů	0	0
9.	Ostatní přímé daně	26	20
10.	Daň z přidané hodnoty	0	0
11.	Ostatní daně a poplatky	0	0
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	0	0
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	0	0
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	0	0

Označení a	PASIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 3	Stav k poslednímu dni účetního období 4
15.	Závazky k účastníkům sdružení	0	0
16.	Závazky z pevných termínovaných operací	0	0
17.	Jiné závazky	3	3
18.	Krátkodobé bankovní úvěry	830	948
19.	Eskontní úvěry	0	0
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	0	0
21.	Vlastní dluhopisy	0	0
22.	Dohadné účty pasivní	200	1
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	0	0
B. IV.	Jiná pasiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.3.)	91	52 130
B. IV. 1.	Výdaje příštích období	91	52 130
2.	Výnosy příštích období	0	0
3.	Kursově rozdíly pasivní	0	0
	PASIVA CELKEM (A. + B.)	313 291	507 723

Sestaveno dne:
17.2.2014

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Právní forma účetní jednotky
obecně prospěšná společnost

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)
Černocký Marek

Předmět podnikání
energetika

Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)
Černocký Marek

tel.: 466053821

linka:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

pro nevýdělečné organizace
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2013
(v celých tisících Kč)

IČ

2 5 9 9 9 8 5 1

Finanční úřad pro rašický kraj

Územní pracoviště v Chrudim

Podáno
osobně
dne:

- 3 -03- 2014

Prílohy

Došlo dne:

Název a sídlo účetní jednotky

Prílohy
Energeia o.p.s.

znaky

Za Pektinou 944
Heřmanův Městec
53803

Označení a	NÁKLADY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
A. I.	Spotřebované nákupy celkem (součet A. I. 1. až A. I. 4.)	128	71	199
1.	Spotřeba materiálu	128	71	199
2.	Spotřeba energie	0		0
3.	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	0		0
4.	Prodané zboží	0		0
A. II.	Služby celkem (součet A. II. 5. až A. II. 8.)	454	840	1 294
5.	Opravy a udržování	85	28	113
6.	Cestovné	7	76	83
7.	Náklady na reprezentaci	2	36	38
8.	Ostatní služby	360	700	1 060
A. III.	Osobní náklady celkem (součet A. III. 9. až A. III. 13.)	1 097	2 195	3 292
9.	Mzdové náklady	821	1 664	2 485
10.	Zákonné sociální pojištění	275	524	799
11.	Ostatní sociální pojištění	0		0
12.	Zákonné sociální náklady	0	1	1
13.	Ostatní sociální náklady	1	6	7
A. IV.	Daně a poplatky celkem (součet A. IV. 14. až A. VI. 16.)	6	11	17
14.	Daň silniční	3	3	6
15.	Daň z nemovitostí	0	8	8
16.	Ostatní daně a poplatky	3		3
A. V.	Ostatní náklady celkem (součet A. V. 17. až A. V. 24.)	403	146	549
17.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení			
18.	Ostatní pokuty a penále	0		0
19.	Odpis nedobytné pohledávky	0		0
20.	Úroky	8	59	67
21.	Kursově ztráty	0		0
22.	Dary	371		371
23.	Manka a škody	0		0
24.	Jiné ostatní náklady	24	87	111

Označení a	NÁKLADY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
A. VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem (součet A. VI. 25. až A. VI. 30.)	30	107	137
25.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	30	107	137
26.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	0		0
27.	Prodané cenné papíry a podíly	0		0
28.	Prodaný materiál	0		0
29.	Tvorba rezerv	0		0
30.	Tvorba opravných položek	0		0
A. VII.	Poskytnuté příspěvky celkem (A. VII. 31. + A. VII. 32.)	0		0
31.	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	0		0
32.	Poskytnuté členské příspěvky	0		0
A. VIII.	Daň z příjmů celkem	0		0
33.	Dodatečné odvody daně z příjmů	0		0
	NÁKLADY CELKEM (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI. + A.VII. + A.VIII.)	2 118	3 370	5 488

Označení a	VÝNOSY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
B. I.	Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem (součet B. I. 1. až B. I. 3.)	0	958	958
1.	Tržby za vlastní výroby	0		0
2.	Tržby z prodeje služeb	0	958	958
3.	Tržby za prodané zboží	0		0
B. II.	Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem (součet B. II. 4. až B. II. 7.)	0		0
4.	Změna stavu zásob nedokončené výroby	0		0
5.	Změna stavu zásob polotovarů	0		0
6.	Změna stavu zásob výrobků	0		0
7.	Změna stavu zvířat	0		0
B. III.	Aktivace celkem (součet B. III. 8. až B. III. 11.)	0	3 240	3 240
8.	Aktivace materiálu a zboží	0		0
9.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	0		0
10.	Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	0		0
11.	Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	0	3 240	3 240
B. IV.	Ostatní výnosy celkem (součet B. IV. 12. až B. IV. 18.)	6	3	9
12.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0		0
13.	Ostatní pokuty a penále	0		0
14.	Platby za odepsané pohledávky	0		0
15.	Úroky	0	3	3
16.	Kursově zisky	0		0
17.	Zúčtování fondů	0		0
18.	Jiné ostatní výnosy	6	0	6
B. V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem (součet B. V. 19. až B. V. 25.)	148	0	148
19.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	148	0	148
20.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	0		0
21.	Tržby z prodeje materiálu	0		0
22.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	0		0
23.	Zúčtování rezerv	0		0
24.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0		0
25.	Zúčtování opravných položek	0		0

Označení a	VÝNOSY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
B. VI.	Přijaté příspěvky celkem (součet B. VI. 26. až B. VI. 28.)	1 601		1 601
26.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	0		0
27.	Přijaté příspěvky (dary)	1 601		1 601
28.	Přijaté členské příspěvky	0		0
B. VII.	Provozní dotace celkem (B. VII. 29.)	30		30
29.	Provozní dotace	30		30
	VÝNOSY CELKEM (B. I. + B. II. + B. III. + B. IV. + B. V. + B. VI. + B. VII.)	1 785	4 201	5 986
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním (VÝNOSY CELK. - NÁKLADY CELK.)	-333	831	498
34.	Daň z příjmů	0		0
D.	Výsledek hospodaření po zdanění (C. - 34.)	-333	831	498

Sestaveno dne:
17.2.2014

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Právní forma účetní jednotky
obecně prospěšná společnost

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)
Marek Černocký

Předmět podnikání
Činnost technických poradců v oblasti obnovitelných zdrojů

Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)
Marek Černocký

tel.: 608028365

linka:

Energeia, o.p.s.
Za Pektinou 944, Heřmanův Městec 538 03

Finanční úřad pro Pardubický kraj	
Uzemní pracoviště v Chrudimi	
IČO: 25999851	
Podáno osobně dne: Došlo dne: Jméno: Příjmení:	- 3 -03- 2014 přiděleno kolky znaky
(04)	

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31.12.2013
ve společnosti

Energeia o.p.s.

zapsána v rejstříku obecně prospěšných společností
oddíl O, vložka 97

I. Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky:

Charakteristika:

Obecně prospěšnou společnost **Energeia, o.p.s.**, založili manželé **Marek a Jana Černočtí**.

Název společnosti:	Energeia, o.p.s.
Sídlo:	Za Pektinou 944, 538 03 Heřmanův Městec
Právní forma:	obecně prospěšná společnost
IČ:	25999851
Datum zápisu do rejstříku:	22.11.2003

Vymezení hlavní činnosti:

- Služby v oblasti humanitární, výchovné a zdravotně-sociální péče se zaměřením na rodinu a děti
- Aktivita prohlubující osobnost člověka v duchovním a morálním rozměru, směřující k vyrovnanému a zdravému vývoji lidské společnosti
- Mediální populárně-výchovné a vzdělávací činnosti pro komplexnější a objektivnější vědomí o stavu a úrovni poznání v oblastech přírodních a humanitních věd, kultury, náboženství a umění
- Činnosti v oblasti ekologie pro všestrannou podporu rozvoje obnovitelných zdrojů energie
- Činnosti v oblasti základního výzkumu a vývoje technologických aplikací pro likvidaci ekologických zátěží krajiny

Vymezení doplňkových činností:

- Inženýrská činnost v investiční výstavbě
- Činnost technických poradců v oblasti stavebnictví, vodního hospodářství a obnovitelných zdrojů energie
- Činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců
- Vydavatelské a nakladatelské činnosti
- Investiční zprostředkovatel
- Výroba, rozmnožování, nahrávání a distribuce zvukových a zvukově-obrazových záznamů
- Pronájem a půjčování věcí movitých

Orgány společnosti:

- **Statutární orgán – ředitel společnosti** **Marek Černočtý**
- **Správní rada**
 - složení k 31.12. 2013
 - Mgr. Markéta Královcová
 - Jana Černocká
 - Mgr. Kateřina Hájková
- **Dozorčí rada**
 - složení k 31. 12. 2013

Martin Řehák
Ing. Marie Urbanová, Ph.D
Ing. Miroslav Lekeš

Organizační složky s vlastní právní subjektivitou:
Nejsou.

Údaje o zakladateli:

Jana Černocká a Marek Černocký
Za Pektinou 944
538 03 Heřmanův Městec
IČ: 25999851

Vklady do vlastního jmění:

Peněžitý vklad ve výši 5 000,00 Kč Jana Černocká, peněžitý vklad ve výši 5 000,00 Kč Marek Černocký. Vklad byl splacen ve výši 100% při založení společnosti oběma zakladateli Janou Černockou a Markem Černockým k rukám správce vkladu, kterým je ustanoven zakladatel Marek Černocký.

II. Účetní období,

Účetní období

Od 1.1. 2013 do 31. 12. 2013

Zpracování účetních záznamů

Externě prostřednictvím společnosti AV-AUDITING, spol. s r. o. Tolarova 317, Pardubice – Rosice nad Labem 533 51.

Uložení účetních záznamů

V sídle společnosti.

Oceňování

Ve společnosti jsou zásoby a majetek oceňovány pořizovacími cenami.

Účetní metody:

1. Časové rozlišování nákladů a výnosů :

Časové rozlišení se v roce 2013 uplatňovalo u všech účetních případů.

2. Způsob stanovení opravných položek k majetku:

Opravné položky k majetku nebyly vytvářeny. V případě dlouhodobého hmotného majetku není společnost oprávněna podle platných účetních postupů opravné položky vytvářet. V této souvislosti upozorňujeme, že na ř. A.II.9 Rozvahy se objevuje mimo jiné hodnota cca 1,55 mil. Kč spočívající v přípravných projektových pracích na výstavbu Hospice Malejovice (z let 2006 – 2008). Realizace této výstavby byla zatím pozastavena do okamžiku dokončení výstavby MVE, která by měla být finančním zdrojem pro výstavbu a provoz Hospice Malejovice. Je zde riziko, že položky zde zachycené v rámci nedokončených investic budou využitelné pouze částečně.

3. Způsob sestavení odpisového plánu pro dlouhodobý majetek:

Účetní jednotka stanovila, že nově pořízený dlouhodobý hmotný majetek bude měsíčně rovnoměrně účetně odepisovat. Doba odepisování je stanovena podle odpisových skupin. Počátek účetního odepisování je v měsíci zařazení majetku do užívání.

Účetní odpisy u drobného dlouhodobého hmotného majetku byly v předchozích letech použity pouze ve středisku TV vysílání u vybavení TV studií, jedná se o majetek, jehož pořizovací cena je nižší než 40 000,00 Kč.

4. Hranice pro zařazení do dlouhodobého majetku

Hranice pro zařazení do dlouhodobého hmotného majetku je nastavena na úrovni 40 000,00 Kč a dlouhodobého nehmotného majetku je nastavena na úrovni 60 000,- Kč. Výjimku tvoří dlouhodobý hmotný majetek ve středisku TV vysílání, jehož hodnota je nižší než 40 tis. Kč a je zaúčtován na účet 022.

5. Hranice pro zařazení do drobného dlouhodobého majetku evidovaného

Drobný dlouhodobý hmotný majetek nad 3 000,00 Kč, s výjimkou mobilních telefonů, SIM karet, kancelářské techniky a nábytku, jehož cena může být nižší než 3 000,00 Kč, je účtováno na účet 501 a majetek je veden v podrozvahové evidenci. Toto neplatí pro majetek, kterým jsou vybavena TV studia. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 60 000,00 Kč je účtován na účet 518 a veden v podrozvahové evidenci.

Pořizovací hodnota tohoto majetku v pořizovacích cenách k 31. 12. 2013 činí 684 tis.Kč

Společnost eviduje na podrozvahovém účtu také majetek dle smlouvy o výpůjčce stav k 31.12.2013 činí 16 tisíc Kč.

6. Použité kursy při přepočtu údajů na českou měnu:

Společnost při přepočtu na českou měnu používá denní kurz ČNB.

7. Způsob tvorby rezerv

Společnost účetní rezervy nevytváří.

8. Odchytky od vyhlášených účetních metod

Odchytky od vyhlášení účetních metod nebyly.

III.Významné události , které nastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

K 31.12.2013 bylo účtováno o nákladech na investiční akci MVE Štětí na příslušné účty MD 042, D 383 dle rozpisu dodavatelské společnosti Metrostav a.s. ve výši 52 mil.Kč, přestože fakturace za tyto provedené práce za období 1.9.-31.12.2013 bude vystavena až k 28.2.2014 dle dodatku ke Smlouvě o dílo č.6 z 26.2.2013.

IV.Přehled splatných závazků – OSSZ a daně

Společnost hradí tyto závazky ve splatnosti, k 31. 12. 2013 evidovány pouze závazky splatné v lednu 2014.

V. Doplňující informace o dlouhodobých závazcích

Společnost má následující dlouhodobé závazky:

- Smlouva o úvěru s Českou spořitelnou a.s., výše dluhu k 31.12. 2013 celkem 1 869 tis. Kč sjednány pravidelné měsíční splátky ve výši 69 tis. Kč s poslední splátkou v březnu 2016. Zajištěn zástavním právem k cizí věci prostřednictvím „Smlouvy o zastavení věci movité“ mezi poskytovatelem úvěru - Českou spořitelnou a.s a příjemcem úvěru - Energeia, o.p.s., ze dne 21.6. 2006, jejíž nedílnou součástí je seznam zastavených věcí ověřený notářským zápisem, ze dne 27. 7. 2006 s následným potvrzením zápisu zástavy do rejstříku zástav ze dne 31. 7. 2006 k movitému majetku, který je předmětem sjednaného úvěru a odpovídá předmětu Smlouvy o Dílo mezi InterSono, a.s. a Energeia, o.p.s., ze dne 23.3. 2006.
- Závazek vyplývající z kupní smlouvy na nákup pozemku. K 31. 12. 2013 výše tohoto dluhu 90 tis. Kč, sjednány pravidelné splátky jednou za rok ve výši 45 tis. Kč. Závazek není speciálním způsobem zajištěn.
- Závazky vyplývající z dodavatelských smluv týkajících se výstavby MVE. V případě závazků vůči generálnímu dodavateli Metrostav je předpokládána splatnost těchto závazků 90 dnů po předání díla (předpokl.r.2015)
- Smlouva o úvěru s Českou spořitelnou a.s., výše dluhu k 31.12.2013 činní 558 tis.Kč, sjednány pravidelné měsíční splátky ve výši 9 tis.Kč s možností předčasných splátek.Zajištění úvěru blankosměnkou a zástavním právem předmětu smlouvy o úvěru zapsaném dne 9.1.2014 Smlouvou o zastavení movité věci č.ZM/11979/13LCD.Potvrzení o zápisu do Rejstříku zástav movitých věcí.
- Smlouva o půjčce z 25.9.2013, výše dluhu k 31.12.2013 činní 3033 tis.Kč, půjčka je úročena ve výši 5% p.a. ročně , splatná nejpozději do 31.5.2015.
- Postoupené závazky společnosti Metrostav a.s. ve výši 234 676 tis.Kč, postoupeno dne 26.4.2013 na společnost MVE Štětí a.s.

VI. Finanční nebo jiné závazky, které nejsou obsaženy v rozvaze

Předmětem finančního leasingu je ještě výpočetní technika (smlouvy uzavřeny v roce 2011, doba trvání 48 měsíců).

Budoucí splátky po 31. 12. 2013	68 tis. Kč
Z toho splatno 2014	55 tis. Kč

VII. Výsledky hospodaření v členění podle hlavní a hospodářské činnosti a pro účely daně z příjmů:

Hospodářský výsledek z hlavní činnosti:

Středisko 4 – hospic Malejovice	-233 tis. Kč
Středisko 5 – TV vysílání	0 tis. Kč
Středisko 7 – výroba programů	-100 tis. Kč

Hospodářský výsledek z doplňkové činnosti:

Středisko 2 – finanční zprostředkovatel	0 Kč
Středisko 3 – výstavba MVE Štětí	-25 tis. Kč
Středisko 8 – pronájem TV vybavení	zisk 856 tis. Kč

VIII. Údaje o zaměstnancích

- průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců 5
Členění dle kategorií:

THP	3
Provozní pracovníci	2
- mzdové náklady 2 485 tis. Kč
Členění dle kategorií:

THP	1471 tis. Kč
Provozní pracovníci	1014 tis. Kč

Odměny členům statutárních orgánů

Odměna členům správní a dozorčí rady nebyla poskytnuta. Ředitel společnosti je zaměstnán 100% úvazek, jeho hrubá roční odměna za rok 2013 činila 738 tis.Kč.

IX. Zálohy a úvěry poskytnuté členům statutárních orgánů

Nebyly poskytovány.

X. Účasti členů statutárních orgánů v osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela smluvní vztahy

Člen správní rady Mgr.Markéta Královcová je zaměstnancem v Nadačním fondu Klíček, se kterým byla v úzké součinnosti založena společnost Energeia o.p.s.

Projekty praktické sociální pomoci (dětská hospicová péče, podpora rodin s hospitalizovanými dětmi, herní práce s dětmi v nemocnici, podpůrné vzdělávací a publikační aktivity) jsou realizovány v partnerství s Nadačním fondem Klíček.

XI. Způsob zjištění základu daně

Základ daně po zdaňovaných činnostech:

- HV daňová-hlavní činnost	0 tis. Kč
- HV daňový doplňková činnost	866 tis. Kč
Základ daně před úpravou (řádek 200 DPPO)	866 tis. Kč
Uplatnění odpočitatelných položek	866 tis. Kč.
Základ daně po úpravě (řádek 270 DPPO)	0 tis. Kč
Daň z příjmů	0 tis. Kč

V roce 2013 byly pozastaveny daňové odpisy hmotného pronajímaného majetku.

XII. Popis významných položek výkazu zisku a ztráty

- B III. ř. II: 3 240tis.Kč – provedení aktivace dlouhodobého majetku – jedná se o aktivaci režijních nákladů střediska 001 Režijní do pořizovací hodnoty investice „MVE Štětí“ (stř.003) ve výši odhadovaného podílu pracovníků střediska 001 Režijní na aktivitě stř. 003 MVE Štětí

- A V.ř. 22 Výkaz zisků a ztrát – poskytnutý dar ve výši 100 tis. Kč – dar poskytnutý Studiu KF Praha 10 dle smlouvy o spolupráci pro výrobu a využití audiovizuál.díla-dokument.film.
- ř.22 poskytnutý nepeněžní dar pro Sdružení Neratov-poškozené textilní zboží ve výši 270 tis.Kč (zboží nabyto darem také v roce 2013)

XIII. Popis významných položek rozvahy

- Aktiva ř. A.II.9. – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek 492 877 tis. Kč, jedná se o náklady na rozestavěnou stavbu MVE Štětí a dále přípravné práce týkající se výstavby Dětského hospice Malejovice 1 547 tis. Kč (realizace projektu zatím pozastavena). Předpokládané dokončení MVE Štětí je konec roku 2015
- Aktiva ř. AII.4. – z vykázané hodnoty 12,3 mil.Kč je cca 10,6 mil. Kč hodnota majetku pronajíteho společnosti TELEPACE. Ve vazbě na rizika týkající se inkasovatelnosti vznikajících pohledávek a také ve vztahu k morální opotřebovatelnosti daných věcí, byla zvolena doba odepisování na 4 roky, byť majetek je pronajat na delší dobu. K 31. 12. 2013 byl daný majetek plně odepsán, nicméně stále zatím generuje příjmy z nájemného. Jedná se tedy o majetek, jehož reálná hodnota převyšuje hodnotu vykázanou v účetnictví.
- Pasiva ř. B.II.1. - Dlouhodobé bankovní úvěry – 1 834 tis. Kč, jedná se o část úvěru, která je splatná po 31.12.2014 a ř. pasiva B.III.18. Krátkodobé bankovní úvěry 914 tis. Kč, jedná se o část úvěru, která je splatná do 31.12.2013. úrok je PRIBOR 0,4%, úvěr zajištěn zástavním právem k cizí věci prostřednictvím „Smlouvy o zastavení věci movité“ mezi poskytovatelem úvěru - Českou spořitelnou a.s a příjemcem úvěru - Energeia, o.p.s., ze dne 21.6. 2006, jejíž nedílnou součástí je seznam zastavených věcí ověřený notářským zápisem, ze dne 27. 7. 2006 s následným potvrzením zápisu zástavy do rejstříku zástav ze dne 31. 7. 2006 k movitému majetku, který je předmětem sjednaného úvěru a odpovídá předmětu Smlouvy o Dílo mezi InterSono, a.s. a Energeia, o.p.s., ze dne 23.3. 2006. a Smlouvou o úvěru poskytnutý Českou spořitelnou a.s. „předmět úvěrové smlouvy zastaven dle Smlouvy o zastavení movité věci č.ZM/11979/13LCD.Potvrzení o zápisu do Rejstříku zástav movitých věcí.
- Pasiva ř. B.II.7. Ostatní dlouhodobé závazky 443 736 tisíc Kč
 - závazky vůči dodavateli stavby MVE Štětí 205 012 tis.Kč splatnost r.2015
 - závazky vůči dodavateli napojení MVE Štětí 240 tis.Kč splatnost r.2015
 - závazky vůči stavebnímu dozoru MVE Štětí 334 tis.Kč splatnost r.2015
 - závazky z nákupu pozemku 45 tis.Kč splatnost 2015
 - závazky ze smlouvy o spolupráci v lokalitě Štětí 40 tis.Kč splatnost 2015
 - závazky postoupené vůči MVE Štětí a.s. 234 676 tis.Kč
 - závazky smlouva o úvěru s VB Leasing 356tis.Kč
 - závazky ze smlouvy o půjčce s Ing.Králem 3 033tisíc Kč

XIV. Přijaté dotace

V září roku 2013 byla přijata dotace z Úřadu práce na období 6 měsíců na vyhrazení pracovního místa na středisku 004 (Hospicová péče) pro uchazeče o zaměstnání.

Společnost získala v roce 2012 rozhodnutí týkající se získání dotace na výstavbu MVE Štětí předpokládaná celková výše dotace je 100 mil. Kč, přitom dotace by měla být inkasována v následujících letech v návaznosti na dokončení výstavby MVE Štětí.

V červenci 2013 získala společnost rozhodnutí o poskytnutí dotace na realizaci rybiho přechodu u MVE Štětí, realizovanou do 2015 v předpokládané výši 4 667 tis.Kč.

XV. Přijaté a poskytnuté dary

Přijaté dary v celkové výši 4 131 tis.Kč

- na financování výstavby MVE Štětí byly v roce 2013 inkasovány dary v celkovém objemu 2 530 tis. Kč. Tyto dary byly zachyceny rozvahově jako posílení jmění společnosti
- na zajištění financování provozních aktivit – zejména nákladů spojených s provozem střediska 004 (Hospicová péče) bylo získáno 1 331 tis. Kč. Tyto dary jsou zachyceny ve výnosech společnosti

- přijatý věcný dar poškozeného zboží ve výši 270 tis.Kč pro potřeby střediska 004 (Hospicová péče) zachycen na účtu 691

Poskytnuté dary zachyceny na účtu 546

- dar poskytnutý Studiu KF Praha 10 dle smlouvy o spolupráci pro výrobu a využití audiovizuál.díla-dokument.film ve výši 100 tis.Kč
- poskytnutý nepeněžní dar pro Sdružení Neratov-poškozené textilní zboží ve výši 270 tis.Kč

XVI. Způsob vypořádání výsledku hospodaření roku 2012

Hospodářský výsledek roku 2012 byl zisk ve výši 2 270 tis. Kč, o jehož vypořádání rozhodla správný rada dne 17.4.2013-bude použit ke krytí neuhrazené ztráty minulých let.

XVII. Ostatní skutečnosti ve vztahu k zvláštním zajištěním a potenciálním závazkům

Společnost v roce 2012 uzavřela před zahájením výstavby MVE Štětí smlouvu o zástavě části podniku k zajištění veškerých pohledávek, které vyplývají generálnímu dodavateli stavby ze Smlouvy o dílo na výstavbu MVE Štětí. Této skutečnosti odpovídá samostatné středisko 003 MVE Štětí-část společnosti. Toto středisko 003 MVE Štětí zahrnuje zejména pozemky týkající se MVE Štětí (veškeré vykázané pozemky), veškeré stavby související s výstavbou MVE a dále také veškerá související práva a závazky včetně zůstatku bankovního účtu vyčleněného pro toto středisko.

Společnost PNO s. r. o. v průběhu roku 2012 vznesla nárok na provizi ve výši 8 mil.Kč v souvislosti se získáním dotace na výstavbu MVE Štětí a to přes skutečnost, že spolupráce s touto společností byla ukončena řadu měsíců před získáním dotace a také před zpracováním konečné žádosti o dotaci, na základě které byla tato dotace získána. Tento nárok zatím nebyl uplatněn prostřednictvím soudního či rozhodčího řízení, nicméně nemůžeme vyloučit, že se tak nestane v průběhu roku 2014. Proto na toto skutečnost upozorňujeme jako na potenciální riziko.

V Heřmanově Městci dne 17.2. 2014

ředitel společnosti

Marek Černocký

