

Zpráva
Nezávislého auditora
o ověření účetní závěrky
k 31. 12. 2014

společnosti
Energieia, o.p.s.

zprávu předkládá:

SYSTEMA AUDIT a.s.

číslo auditorského oprávnění 237

Sukova 1935

530 02 Pardubice

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 31.12.2014, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2014 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

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 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 31.12.2014 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2014 v souladu s českými účetními předpisy.

SYSTEMA AUDIT a.s.

Sukova 1935, Pardubice

číslo auditorského oprávnění 237

ing. Daniel Čížek

číslo auditorského oprávnění 1868

v Pardubicích dne 16.3.2015



ROZVAHA pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2014

(v celých tisících Kč)

IČ
2 5 9 9 9 8 5 1

Název a sídlo účetní jednotky

Energieia o.p.s.

Za Pektinou 944

Heřmanův Městec

53803

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.)	506 766	935 620
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.)	517 661	944 972
A. II. 1.	Pozemky	12 478	12 521
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	0	0
3.	Stavby	0	514 680
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	12 320	416 224
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	492 863	1 547
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	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.	Zápůjčky organizačním složkám	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky	0	0
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	0	0

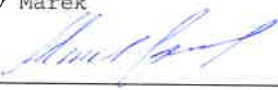

Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 1	Stav k poslednímu dni účetního období 2
A. IV.	Oprávky k dlouhodob. majetku celkem (součet A.IV.1 až A.IV.11.)	-10 971	-9 428
A. IV. 1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	0	0
2.	Oprávky k softwaru	0	0
3.	Oprávky k ocenitelným právům	-76	-76
4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0	0
5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	0	0
6.	Oprávky ke stavbám	0	-3 621
7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	-10 895	-5 731
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.)	957	284 335
B. I.	Zásoby celkem (součet B.I.1. až B.I.9.)	2	5
B. I. 1.	Materiál na skladě	2	5
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.)	525	267 115
B. II. 1.	Odběratelé	134	12 753
2.	Směnky k inkasu	0	0
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	0	0
4.	Poskytnuté provozní zálohy	11	11
5.	Ostatní pohledávky	0	0
6.	Pohledávky za zaměstnanci	0	1
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	351	87

Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 1	Stav k poslednímu dni účetního období 2
B. II. 11.	Ostatní daně a poplatky	0	0
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	20	254 263
13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků	0	0
14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	0	0
15.	Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	0	0
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	0	0
17.	Jiné pohledávky	9	0
18.	Dohadné účty aktivní	0	0
19.	Opravná položka k pohledávkám	0	0
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem (součet B.IV.1. až B.IV.8.)	311	16 469
B. III. 1.	Pokladna	50	37
2.	Ceniny	0	0
3.	Účty v bankách	261	16 432
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	0	0
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	0	0
6.	Ostatní cenné papíry	0	0
7.	Požizovaný krátkodobý finanční majetek	0	0
8.	Peníze na cestě	0	0
B. IV.	Jiná aktiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.3.)	119	746
B. IV. 1.	Náklady příštích období	16	37
2.	Příjmy příštích období	103	709
3.	Kursově rozdíly aktivní	0	0
AKTIVA CELKEM (A. + B.)		507 723	1 219 955

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.)	60 515	340 359
A. I.	Jmění celkem (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	70 418	328 511
A. I. 1.	Vlastní jmění	70 418	328 511
2.	Fondy	0	0
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	0	0
A. II.	Výsledek hospodaření celkem (A.II.1. + A.II.2. + A.II.3.)	-9 903	11 848
A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření	498	21 751
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0	0
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	-10 401	-9 903
B.	Cizí zdroje celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	447 208	879 596
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.)	393 085	864 321
B. II. 1.	Dlouhodobé bankovní úvěry	1 479	323
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	391 606	863 998
B. III.	Krátkodobé závazky celkem (součet B.III.1. až B.III.23.)	1 993	8 109
B. III. 1.	Dodavatelé	568	4 223
2.	Směnky k úhradě	0	0
3.	Přijaté zálohy	0	0
4.	Ostatní závazky	192	0
5.	Zaměstnanci	170	271
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	0	0
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	91	156
8.	Daň z příjmů	0	0
9.	Ostatní přímé daně	20	39
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 samosprávních celků	0	0
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	0	0

IČ: 25999851

Označení a	PASIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 3	Stav k poslednímu dni účetního období 4
B. III.15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	0	0
16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	0	0
17.	Jiné závazky	3	3 302
18.	Krátkodobé bankovní úvěry	948	117
19.	Eskontní úvěry	0	0
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	0	0
21.	Vlastní dluhopisy	0	0
22.	Dohadné účty pasivní	1	1
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	0	0
B. IV.	Jiná pasiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.3.)	52 130	7 166
B. IV. 1.	Výdaje příštích období	52 130	7 166
2.	Výnosy příštích období	0	0
3.	Kursově rozdíly pasivní	0	0
PASIVA CELKEM (A. + B.)		507 723	1 219 955

Sestaveno dne: 2.3.2015	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 činnosti tech.poradců v oblasti obnov.zdrojů	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Černocký Marek  tel.: 608028365 linka:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2014

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

Energieia o.p.s.

Za Pektinou 944

Heřmanův Městec

53803

IČ
2 5 9 9 9 8 5 1



Označení a	NÁKLADY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
A. I.	Spotřebované nákupy celkem (součet A. I. 1. až A. I. 4.)	178	363	541
1.	Spotřeba materiálu	178	336	514
2.	Spotřeba energie	0	27	27
3.	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	0		0
4.	Prodané zboží	0		0
A. II.	Služby celkem (součet A. II. 5. až A. II. 8.)	521	6 325	6 846
5.	Opravy a udržování	4	4	8
6.	Cestovné	3	32	35
7.	Náklady na reprezentaci	0	11	11
8.	Ostatní služby	514	6 278	6 792
A. III.	Osobní náklady celkem (součet A. III. 9. až A. III. 13.)	1 750	2 238	3 988
9.	Mzdové náklady	1 306	1 657	2 963
10.	Zákonné sociální pojištění	443	556	999
11.	Ostatní sociální pojištění	0	0	0
12.	Zákonné sociální náklady	0	18	18
13.	Ostatní sociální náklady	1	7	8
A. IV.	Daně a poplatky celkem (součet A. IV. 14. až A. VI. 16.)	2	21	23
14.	Daň silniční	2	1	3
15.	Daň z nemovitostí	0	8	8
16.	Ostatní daně a poplatky	0	12	12
A. V.	Ostatní náklady celkem (součet A. V. 17. až A. V. 24.)	658	255	913
17.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	1	1
18.	Ostatní pokuty a penále	0		0
19.	Odpis nedobytné pohledávky	0		0
20.	Úroky	35	149	184
21.	Kursově ztráty	0		0
22.	Dary	589		589
23.	Manka a škody	0		0
24.	Jiné ostatní náklady	34	105	139

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.)	186	8 843	9 029
25.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	186	8 843	9 029
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.)	3 295	18 045	21 340

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.)	28	34 420	34 448
1.	Tržby za vlastní výrobky	0	33 110	33 110
2.	Tržby z prodeje služeb	28	1 310	1 338
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	1 886	1 886
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	1 886	1 886
B. IV.	Ostatní výnosy celkem (součet B. IV. 12. až B. IV. 18.)	0	3 200	3 200
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	7	7
16.	Kursově zisky	0		0
17.	Zúčtování fondů	0		0
18.	Jiné ostatní výnosy	0	3 193	3 193
B. V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem (součet B. V. 19. až B. V. 25.)	0	1 667	1 667
19.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	0	1 667	1 667
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.)	1 838	22	1 860
26.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	0		0
27.	Přijaté příspěvky (dary)	1 838	22	1 860
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.)	1 896	41 195	43 091

C.	Výsledek hospodaření před zdaněním (VÝNOSY CELK. - NÁKLADY CELK.)	-1 399	23 150	21 751
34.	Daň z příjmů	0		0
D.	Výsledek hospodaření po zdanění (C. - 34.)	-1 399	23 150	21 751

Sestaveno dne: 2.3.2015	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:

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31.12.2014
ve společnosti

Energieia o.p.s.

Vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
oddíl O, vložka 97

I. Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky:

Charakteristika:

Obecně prospěšnou společnost **Energieia, o.p.s.**, založili manželé **Marek a Jana Černočí**.

Název společnosti:	Energieia, 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
 - Aktivity 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 Černocký**
- **Správní rada**
 - složení k 31.12. 2014
 - Mgr. Markéta Královcová
 - Jana Černocká
 - Mgr. Kateřina Hájková

- **Dozorčí rada**

- složení k 31. 12. 2014
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:

Peněžítý vklad ve výši 5 000,00 Kč Jana Černocká, peněžítý vklad ve výši 7 500,00 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. 2014 do 31. 12. 2014.

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. U pohledávek a závazků z důvodu relativně krátké doby splatnosti slouží jako reálná hodnota jejich účetní hodnota.

Účetní metody:

1. Časové rozlišování nákladů a výnosů :

Časové rozlišení se v roce 2014 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 dle předpokládané životnosti, nebo 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. V letošním roce byly účetní odpisy stanoveny i pro majetek pořízený v rámci výstavby MVE ve Štětí v pořizovací hodnotě do 40 tis.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 tvořil dlouhodobý hmotný majetek ve středisku TV vysílání, jehož hodnota je nižší než 40 tis. Kč a byl zaúčtován na účet 022. Od letošního roku 2014 je i majetek ve středisku 003 MVE Štětí pořízený v ceně od 20 tisíc Kč do 40 tisíc účtován na účet 022 a jsou uplatněny shodné daňové a účetní odpisy.

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 a majetek na středisku 003 MVE Štětí.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 60 000,00 Kč je účtován na účet 518 a veden v podrozvahové evidenci.

Pořizovací hodnota tohoto majetku vedeného na účtu 971 k 31. 12. 2014 činí 963 tis.Kč.

Společnost eviduje na podrozvahovém účtu také majetek dle smlouvy o výpůjčce stav k 31.12.2014 činí 16 tisíc Kč.

6. Použití 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. Odchyly od vyhlášených účetních metod

Odchyly od vyhlášení úterních metod nebyly.

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

K 31.12.2014 bylo účtováno o nákladech na investiční akci MVE Štětí na příslušné účty MD 042,D383 dle rozpisu dodavatelské společnosti Metrostav a.s. ve výši 7,1 mil.Kč., přestože fakturace za tyto provedené práce za období 1.9.-31.12.2014 bude vystavena až k 28.2.2015 dle dodatku ke Smlouvě o dílo č.6 z 26.2.2013.

Společnost v době mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky vybírala banku soutěžící pro budoucí financování společnosti.

IV. Přehled splatných dluhů – OSSZ a daně

Společnost hradí tyto dluhy ve splatnosti. K 31. 12. 2014 jsou evidovány pouze dluhy splatné v lednu 2015.

V. Doplnující informace o dlouhodobých dlužích

Společnost má následující dlouhodobé dluhy:

- a) Smlouva o úvěru s Českou spořitelnou a.s. č.1823/06/LCD, splatný dne 20.3.2016. Úvěr byl předčasně splacen mimořádnou splátkou ve výši 1,66mil.Kč dne 31.3.2014. Prostředky na tuto mimořádnou splátku byly získány prodejem dlouhodobého majetku, ke kterému se úvěr vázal.
- b) Smlouva o úvěru s Českou spořitelnou a.s., č.11979/13/LCD, výše dluhu k 31.12.2014 činní 440 tis.Kč, sjednány pravidelné měsíční splátky ve výši 9 tis.Kč s možností předčasných splátek. Úroková sazba je pevná ve výši 2,2% per annum.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.
- c) Dluhy vyplývající z dodavatelských smluv týkajících se výstavby MVE. V případě dluhů vůči generálnímu dodavateli Metrostav je předpokládána splatnost těchto dluhů 90 dnů po předání díla (předpokl.r.2015), ale zajištění dluhu přejde následně do úvěrové smlouvy. Jedná se o zádržné ve výši 86 mil.Kč vůči společnosti Metrostav a.s.,IČ:00014915 a zádržné vůči společnosti Adomis s.r.o., IČ:27644201 ve výši 557 tis.Kč.
- d) Smlouva o úvěru s VB Leasing s.r.o. č.9137000391, výše dluhu k 31.12.2014 činní 330 tis.Kč, sjednány pravidelné měsíční splátky ve výši 9 tis.Kč. Úroková sazba je nepohyblivá 4,74% p.a. Doba splácení 60měsíců.

- e) Postoupené dluhy vůči společnosti Metrostav a.s. ve výši 776 898 tis.Kč byly postoupeny na základě oznámení z26.4.2013,5.6.2014 a 22.12.2014 na společnost MVE Štětí a.s., IČ:24204005.

Postoupení bylo realizováno na základě Rámcové smlouvy o konkretizaci postupu při prokazování zajišťování financování výstavby MVE z 29.2.2012, kde je řešeno i budoucí refinancování mezi společnostmi Energeia o.p.s, Metrostav a.s., Zakládání staveb a.s., MVE Štětí a.s.

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

Předmětem finančního leasingu je ještě výpočetní technika (smlouvy uzavřeny v roce 2011, doba trvání 48 měsíců). Smlouva o finančním leasingu bude řádně ukončena v lednu 2015.

Budoucí splátky po 31. 12. 2014 15 tis. Kč

Z toho splatno v 2015 15 tis. Kč

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

Hospodářský výsledek z hlavní činnosti:

Středisko 004 – hospic Malejovice	-742 tis. Kč
Středisko 005 – TV vysílání	0 tis. Kč
Středisko 007 – výroba programů	-10 tis. Kč
Středisko 010- přednášk.činnost	-647 tis. Kč

Hospodářský výsledek z doplňkové činnosti:

Středisko 002 – finanční zprostředkovatel	0 Kč
Středisko 003 –MVE Štětí	zisk 21 254 tis. Kč
Středisko 008 – pronájem TV vybavení	zisk 1 896 tis. Kč

VIII. Údaje o zaměstnancích

- průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců 8

Členění dle kategorií:

THP	6
Provozní pracovníci	2

- mzdové náklady 2 963 tis. Kč

Členění dle kategorií:

THP	1 888 tis. Kč
Provozní pracovníci	1 075 tis. Kč

Odměny členům statutárních orgánů

Odměna členům správní a dozorčí rady nebyla poskytnuta. Ředitel společnosti je zaměstnán 100% úvazkem ,jeho hrubá roční odměna za rok 2014 činila 785 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	-1 399 tis. Kč
- HV daňový doplňková činnost	23 150 tis. Kč

Základ daně před úpravou (řádek 200 DPPO)	21 751 tis. Kč
Uplatnění odpočitatelných položek	21 751 tis. Kč.
Základ daně po úpravě (řádek 270 DPPO)	0 tis. Kč
Daň z příjmů	0 tis. Kč

V roce 2014 byly pozastaveny některé daňové odpisy hmotného majetku. U majetku střediska 008 byly uplatněny daňové odpisy- a to součet 1/2ročního daňového odpisu a zůstatkové daňové ceny.

XII. Popis významných položek výkazu zisku a ztráty

- B I. ř.1 Tržby za vlastní výrobky-od srpna 2014 byl zpuštěn zkušební provoz vodní elektrárny
- B III. ř. 11 Aktivace 1886tis.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 pracnosti střediska 001 Režijní na aktivitě stř. 003 MVE Štětí
- B.V ř.19 Tržby z prodeje majetku 1667tis.Kč-došlo k prodeji pronajímaného majetku stř.008
- A V.ř. 22 Výkaz zisků a ztrát – poskytnuté dary ve výši 589 tis. Kč – dar poskytnutý Nadačním fondu Klíček dle darovací smlouvy ve výši 579tis.Kč,poskytnutý na provozní náklady; dar dle darovací smlouvy na kulturní potřeby Římskokatol.farnost Heřm.Městec ve výši 10tis.Kč

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.A.II.ř.3 a 4 dnem 17.9.2014 byla zařazena stavba a movitý majetek malé vodní elektrárny. Z řádku 4 -ajetek ve výši 10,6 mil.Kč byl prodán společnosti Telepace, která ho měla dosud pronajátý.
- Aktiva B.II. ř.12 zaúčtována pohledávka na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotací z Ministerstva průmyslu ve výši 250 mil.Kč a z fondů životního prostředí ve výši 4 263tis.Kč. Procesování dotace provádí společnost CYRRUS ADVISORY a.s., Veveří 111, 616 00 Brno, IČ:29296943.
- Pasiva ř. B.II.1. - Dlouhodobé bankovní úvěry – 323 tis. Kč, jedná se o část úvěru, která je splatná po 31.12.2015 a ř. pasiva B.III.18. Krátkodobé bankovní úvěry 117 tis. Kč, jedná se o část úvěru, která je splatná do 31.12.2014. 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.Úvěrová částka 567 tis.Kč.Úroková sazba 2,2% p.a.
- Pasiva ř. B.II.7. Ostatní dlouhodobé závazky 863 998 tisíc Kč
 - závazky vůči dodavateli stavby MVE Štětí zádržné 86 323 tis.Kč splatnost r.2015
 - závazky vůči stavebnímu dozoru MVE-zádržné Adomis 557 tis.Kč splatnost r.2015
 - závazky postoupené vůči MVE Štětí a.s. 776 898 tis.Kč
 - závazky smlouva o úvěru s VB Leasing 220tis.Kč (krátk.B III.1 110tis.)

XIV. Přijaté dotace

V září roku 2013 byla přidělena dotace z Úřadu práce na období 6 měsíců na vyhrazení pracovního místa na středisku 004 (Hospicová péče) pro uchazeče o zaměstnání-z toho obdrženo v roce 2014 Kč 30 tis. Společnost získala v roce 2014 Dodatkem č.3 z 2.4.2014 rozhodnutí od Ministerstva průmyslu a obchodu týkající se získání dotace na výstavbu MVE Štětí - předpokládaná celková výše dotace je 250 mil. Kč, přitom dotace by měla být inkasována v následujícím roce 2015 v návaznosti na dokončení výstavby MVE Štětí.

V červenci 2013 získala společnost rozhodnutí o poskytnutí dotace na realizaci rybního přechodu u MVE Štětí od Státního fondu životního prostředí, realizovanou do 2015 v předpokládané výši 4 667 tis.Kč. V roce 2014 bylo rozhodnuto o korekci dotace kvůli porušení hodnotícího kritéria ve výši 233tis.Kč. Část dotace ve výši 171tis. byla již vyplacena.

XV. Přijaté a poskytnuté dary

Přijaté dary v celkové výši 8 576 tis.Kč

- na financování výstavby MVE Štětí byly v roce 2014 inkasovány dary v celkovém objemu 6 717 tis. Kč. Tyto dary byly zachyceny rozvahově jako posílení jmění společnosti. Na zajištění provozních nákladů MVE byly přijaty dary ve výši 11 tis.Kč zachycený ve výnosech společnosti.
- na zajištění financování provozních aktivit – zejména nákladů spojených s provozem střediska 004 (Hospicová péče) bylo získáno 1 838 tis. Kč. a na financování stř.008 Pronájem techniky bylo získáno 10tis.Kč. Tyto dary jsou zachyceny ve výnosech společnosti.

Poskytnuté dary zachyceny na účtu 546

- dar Římskokat.církvi Heřm.Městec dle smlouvy o využití daru na kulturní akci ve výši 10 tis.Kč
- účelový dar Nadačnímu fondu Klíček ve výši 579 tis.Kč

XVI. Způsob vypořádání výsledku hospodaření roku 2013

Hospodářský výsledek roku 2013 byl zisk ve výši 498tis. Kč, o jehož vypořádání rozhodla správní rada dne 3.3.2014-byl použit ke krytí neuhrazené ztráty minulých let.

XVII. Doplňková činnost

Společnost získala od Energetického regulačního úřadu dne 11.8.2014 rozhodnutí o udělení licence č.11143283 pro provozování malé vodní elektrárny ve Štětí. Do 17.9.2014 bylo účtováno o nákladech na investiční akci MVE Štětí na příslušné účty MD 042,od 17.9.2014 kdy byl povolen zkušební provoz bylo účtováno o nákladech na příslušné nákladové účty. Od tohoto data bylo účtováno i o výnosech z prodeje elektrické energie na příslušné výnosové účty.

Společnost účtuje o tržbách za dodávky elektrické energie a za související služby na základě smluvních podmínek. Případné odchylky v cenách uvedených ve smlouvách se vypořádávají prostřednictvím operátora trhu. Tržby se vykazují bez daně z přidané hodnoty. Tržby z prodeje el.energie v 2014 činní 9 528 tis.Kč, tržby ve formě zeleného bonusu činní 23 582tis.Kč. Zelený bonus je poskytován dle zákona č.165/2012 Sb. o podporovaných zdrojích energie.

XVIII. 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 2015. Proto na toto skutečnost upozorňujeme jako na potenciální riziko.

V Heřmanově Městci dne 2.3.2015

ředitel společnosti

Marek Černocký

