

**Zpráva
Nezávislého auditora
o ověření účetní závěrky
k 31. 12. 2015**

**společnosti
Energeia, 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:25 99 98 51, která se skládá z rozvahy k 31.12.2015, výkazu zisku a ztráty a přehledu o finančních tocích za rok končící 31.12.2015 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 (materiální) 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 (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 a pasiv společnosti Energeia, o.p.s. k 31.12.2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2015 v souladu s českými účetními předpisy.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá vedení společnosti. Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistili.

SYSTEMA AUDIT a.s.

Sukova 1935, Pardubice

číslo auditorského oprávnění 237

ing. Daniel Čížek

číslo auditorského oprávnění 1868

v Pardubicích dne 12.4.2016



ROZVAHA pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2015

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

Energeia o.p.s.

Za Pektinou 944

Heřmanův Městec

53803

IČ

2 5 9 9 8 5 1

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.)	935 620	911 274
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem (součet A.I.1. až A.I.7.)	76	992
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	200
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	716
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem (součet A.II.1. až A.II.10.)	944 972	946 258
A. II. 1.	Pozemky	12 521	12 521
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	0	0
3.	Stavby	514 680	514 680
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	416 224	417 510
5.	Pěstíelské 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	1 547	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.)	- 9 428	- 35 976
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	- 136
6.	Oprávky ke stavbám	- 3 621	- 14 484
7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	- 5 731	- 21 280
8.	Oprávky k pěstelským celkům trvalých porostů	0	0
9.	Oprávky k základnímu stádu a lazným 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.)	284 335	55 027
B. I.	Zásoby celkem (součet B.I.1. až B.I.9.)	5	285
B. I. 1.	Materiál na skladě	5	2
2.	Materiál na cestě	0	0
3.	Nedokončená výroba	0	0
4.	Polotovary vlastní výroby	0	0
5.	Výrobky	0	283
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.)	267 115	20 554
B. II. 1.	Odběratelé	12 753	11 053
2.	Směnky k inkasu	0	0
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	0	0
4.	Poskytnuté provozní zálohy	11	27
5.	Ostatní pohledávky	0	100
6.	Pohledávky za zaměstnanci	1	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	87	0

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	254 263	0
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	9 374
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	0	0
17.	Jiné pohledávky	0	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.)	16 469	33 313
B. III. 1.	Pokladna	37	12
2.	Ceniny	0	0
3.	Účty v bankách	16 432	33 301
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.)	746	875
B. IV. 1.	Náklady příštích období	37	587
2.	Příjmy příštích období	709	288
3.	Kursově rozdíly aktivní	0	0
AKTIVA CELKEM (A. + B.)		1 219 955	966 301

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.)	340 359	353 020
A. I.	Jmění celkem (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	328 511	328 521
A. I. 1.	Vlastní jmění	328 511	319 147
2.	Fondy	0	0
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	0	9 374
A. II.	Výsledek hospodaření celkem (A.II.1. + A.II.2. + A.II.3.)	11 848	24 499
A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření	0	12 651
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	21 751	0
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	-9 903	11 848
B.	Cizí zdroje celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	879 596	613 281
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.)	864 321	576 770
B. II. 1.	Dlouhodobé bankovní úvěry	323	576 000
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	863 998	770
B. III.	Krátkodobé závazky celkem (součet B.III.1. až B.III.23.)	8 109	36 481
B. III. 1.	Dodavatelé	4 223	665
2.	Směnky k úhradě	0	0
3.	Přijaté zálohy	0	0
4.	Ostatní závazky	0	5
5.	Zaměstnanci	271	679
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	0	0
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	156	224
8.	Daň z příjmů	0	0
9.	Ostatní přímé daně	39	112
10.	Daň z přidané hodnoty	0	357
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	365
17.	Jiné závazky	3 302	4 026
18.	Krátkodobé bankovní úvěry	117	30 000
19.	Eskontní úvěry	0	0
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	0	0
21.	Vlastní dluhopisy	0	0
22.	Dohadné účty pasivní	1	48
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	0	0
B. IV.	Jiná pasiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.3.)	7 166	30
B. IV. 1.	Výdaje příštích období	7 166	30
2.	Výnosy příštích období	0	0
3.	Kursově rozdíly pasivní	0	0
PASIVA CELKEM (A. + B.)		1 219 955	966 301

Sestaveno dne: 22.3.2016	 Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Energeia, o.p.s. Za Pektinou 944 IČ: 25999851 Heřmanův Městec 538 03
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.: 608028365 linka:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**pro nevýdělečné organizace****v plném rozsahu****ke dni 31.12.2015****(v celých tisících Kč)**

Název a sídlo účetní jednotky

Energeia o.p.s.

Za Pektinou 944

Heřmanův Městec

53803

IČ
2 5 9 9 9 8 5 1

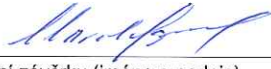
Označení a	NÁKLADY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
A. I.	Spotřebované nákupy celkem (součet A. I. 1. až A. I. 4.)	200	801	1 001
1.	Spotřeba materiálu	199	657	856
2.	Spotřeba energie	1	144	145
3.	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	0		0
4.	Prodané zboží	0		0
A. II.	Služby celkem (součet A. II. 5. až A. II. 8.)	967	17 230	18 197
5.	Opravy a udržování	37	51	88
6.	Cestovné	9	63	72
7.	Náklady na reprezentaci	5	46	51
8.	Ostatní služby	916	17 070	17 986
A. III.	Osobní náklady celkem (součet A. III. 9. až A. III. 13.)	3 156	4 390	7 546
9.	Mzdové náklady	2 580	3 275	5 855
10.	Zákonné sociální pojištění	575	1 095	1 670
11.	Ostatní sociální pojištění	0		0
12.	Zákonné sociální náklady	0	13	13
13.	Ostatní sociální náklady	1	7	8
A. IV.	Daně a poplatky celkem (součet A. IV. 14. až A. VI. 16.)	3	2	5
14.	Daň silniční	3	1	4
15.	Daň z nemovitostí	0	1	1
16.	Ostatní daně a poplatky	0		0
A. V.	Ostatní náklady celkem (součet A. V. 17. až A. V. 24.)	89	20 484	20 573
17.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0		0
18.	Ostatní pokuty a penále	0		0
19.	Odpis nedobytné pohledávky	0		0
20.	Úroky	31	13 166	13 197
21.	Kursově ztráty	0		0
22.	Dary	6	0	6
23.	Manka a škody	0		0
24.	Jiné ostatní náklady	52	7 318	7 370

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.)	399	26 295	26 694
25.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	334	26 295	26 629
26.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	65	0	65
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.)	4 814	69 202	74 016

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.)	219	76 537	76 756
1.	Tržby za vlastní výroby	148	75 800	75 948
2.	Tržby z prodeje služeb	71	737	808
3.	Tržby za prodané zboží	0		0
B. II.	Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem (součet B. II. 4. až B. II. 7.)	-230		-230
4.	Změna stavu zásob nedokončené výroby	0		0
5.	Změna stavu zásob polotovarů	0		0
6.	Změna stavu zásob výrobků	-230		-230
7.	Změna stavu zvířat	0		0
B. III.	Aktivace celkem (součet B. III. 8. až B. III. 11.)	537		537
8.	Aktivace materiálu a zboží	0		0
9.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	0		0
10.	Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	537		537
11.	Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	0		0
B. IV.	Ostatní výnosy celkem (součet B. IV. 12. až B. IV. 18.)	14	9 499	9 513
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	2	2
16.	Kursově zisky	0		0
17.	Zúčtování fondů	0		0
18.	Jiné ostatní výnosy	14	9 497	9 511
B. V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem (součet B. V. 19. až B. V. 25.)	0		0
19.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	0		0
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.)	91		91
26.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	0		0
27.	Přijaté příspěvky (dary)	91		91
28.	Přijaté členské příspěvky	0		0
B. VII.	Provozní dotace celkem (B. VII. 29.)	0		0
29.	Provozní dotace	0		0
	VÝNOSY CELKEM (B. I. + B. II. + B. III. + B. IV. + B. V. + B. VI. + B. VII.)	631	86 036	86 667

C.	Výsledek hospodaření před zdaněním (VÝNOSY CELK. - NÁKLADY CELK.)	-4 183	16 834	12 651
34.	Daň z příjmů	0		0
D.	Výsledek hospodaření po zdanění (C. - 34.)	-4 183	16 834	12 651

Sestaveno dne: 22.3.2016	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 31.12.2015

ve společnosti

Energeia 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 **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 Černocký**
- **Správní rada**
 - složení k 1.1.2015- 31.12. 2015
 - Jana Černocká
 - Mgr.Kateřina Hájková
 - Mgr. Markéta Královcová 1.1.2015-23.11.2015
 - Ing.Miroslav Lekeš 24.11.2015-31.12.2015
- **Dozorčí rada**
 - složení k 31. 12. 2015

Martin Řehák
Ing. Marie Urbanová, Ph.D
Mgr. Petr Kuneš

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 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. 2015 do 31. 12. 2015.

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 2015 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). Plán realizace této výstavby byl přerušen ukončením spolupráce s Nadačním fondem Klíček . Je zde riziko, že položky zde zachycené v rámci nedokončených investic nebudou využity.

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 jsou použity na středisku MVE u strojů a zařízení jehož cena je nižší než 40 000,00 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek – biblické audio knihy-bude účetně odpisován výkonem a to jednorázově při vydání(vylisování, či dotisku CD). Výpočet je stanoven jako poměr, kdy v čitateli je počet kusů právě vylisovaných CD a ve jmenovateli plánovaný počet kusů. Takto vypočtený účetní odpis nehmotného majetku je aktivován z nákladů do ceny výrobku na účet 123. Daňové odpisování, které nelze přerušit, bylo stanoveno dle § 32 a) na 72 měsíců.

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. Od roku 2014 je i majetek na 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 účtován na účet 501 a majetek je veden v podrozvahové evidenci. Toto neplatí pro 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. 2015 činí 1 464 tis.Kč.

Společnost eviduje na podrozvahovém účtu také výrobky CD-JÓB předané distributorům dle komisionářských smluv prodeji k 31.12.2015 ve výši 226 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. Odchyłky od vyhlášených účetních metod

Odchyłky od vyhlášení úterních metod nebyly.

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

Nenastaly žádné významné události.

IV. Přehled splatných dluhů – OSSZ a daně

Společnost hradí tyto dluhy ve splatnosti. K 31. 12. 2015 jsou evidovány pouze dluhy splatné v lednu 2016.

V. Doplňující informace o dlouhodobých dlužích

Společnost má následující dlouhodobé dluhy:

Smlouva o úvěru uzavřena s Komerční bankou a.s. dne 17.2.2015 ve výši 621 mil.Kč, splatný do 31.12.2029. Stanovená úroková sazba dle bodu 8.3. Smlouvy je 1,95% p.a. Dle Zástavní smlouvy k nemovitým věcem uzavřené s Komerční bankou a.s. také dne 17.2.2015 bylo zřízeno a zapsáno v katastru nemovitostí zástavní právo ke všem níže uvedeným pozemkům a stavbě MVE:

Pozemky v katastr.území Záluží nad Labem par.číslo 679/4

Pozemky v katastr.území Štětí I par.čísla 2058; 2059; 2060; 2064/9; 2065/4; 2096

Pozemky v katastr.území Hořtka parcel.čísla 601; 2311/8; 2705/2; 2705/4; 2705/5

- a) K 31 .12.2015 bylo splaceno 15 mil. Kč. Prostředky z úvěru byly použity na úhradu závazků vůči firmám provádějícím výstavbu MVE –zejm. Metrostav a.s., MVE Štětí a.s. a Zakládání staveb a.s. dle Smlouvy o dílo z 28.7.2011 ve znění pozdějších dodatků. Zajištění majetku je specifikováno v úvěrové smlouvě. Dlouhodobý zůstatek dluhu k 31.12.2015 činí 576 mil.Kč.
- b) Dluh ve výši 646 tis.Kč vyplývající z dodavatelské smlouvy se společností WIKOV MGI a.s., IČ26491826, týkající se technického zhodnocení převodovek. MVE. Dle dodatku č.1 z 21.12.2015 splatné do 31.12.2015.
- c) Smlouva o úvěru s GE Money Leasing s.r.o. (dříve VB Leasing s.r.o.) č.9137000391, výše dluhu k 31.12.2015 činí 124 tis.Kč, sjednány pravidelné měsíční splátky ve výši 9 tis.Kč. Úroková sazba je nepohyblivá 4,74% p.a. Doba splácení 60měsíců.

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

Nevyskytují se.

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	-2681 tis. Kč
Středisko 005 – TV vysílání	0 tis. Kč
Středisko 007 – produkce	-451 tis. Kč
Středisko 010- přednášk.činnost	-263 tis. Kč
Středisko 011-aktivní přístup k životu	-80 tis.Kč
Středisko 012- svoboda médiím	-708 tis.Kč

Hospodářský výsledek z doplňkové činnosti:

Středisko 002 – finanční zprostředkovatel	0 Kč
Středisko 003 –MVE Štětí	zisk 16 792 tis. Kč
Středisko 008 – pronájem TV vybavení	0 tis. Kč
Středisko 009 – reklama	zisk 42 tis.Kč

VIII. Údaje o zaměstnancích

- průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců 12

Členění dle kategorií:

THP	8
Provozní pracovníci	4

- mzdové náklady 5 855 tis. Kč

Členění dle kategorií:

THP	3 693 tis. Kč
Provozní pracovníci	2 162 tis. Kč

Odměny členům statutárních orgánů

Odměny členům správní a dozorčí rady byly poskytnuty ve výši hrubé odměny 21 tis.Kč. Ředitel společnosti je zaměstnán 100% úvazkem ,jeho hrubá roční odměna za rok 2015 činila 877 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 Kč
- HV daňový doplňková činnost	17073 tis. Kč
Daňové odpisy ř.50 nebo150	-10246tis.Kč
Úprava základu daně ř.160	-9201tis.Kč
Základ daně před úpravou (řádek 200 DPPO)	-2376 tis. Kč
Uplatnění odpočitatelných položek	0 tis. Kč.
Základ daně po úpravě (řádek 270 DPPO)	0 tis. Kč
Daň z příjmů	0 tis. Kč

V roce 2015 byly pozastaveny vybrané daňové odpisy hmotného majetku.

XII. Popis významných položek výkazu zisku a ztráty

- B I. ř.1 Tržby za vlastní výroby- výroba el.energie z vodní elektrárny
- B III. ř. 10 Aktivace 537tis.Kč – provedení aktivace dlouhodobého nehmotného majetku – jedná se o aktivaci režijních nákladů střediska 007 Produkce do pořizovací hodnoty investice „Biblická audio kniha JÓB (stř.007 zakázka 003)
- B.V ř.18 Ostatní provozní výnosy-jedná se o rozpouštění poskytnutých darů a dotací k majetku MVE stř.003. Měsíční částka rozpouštění byla stanovena jako poměr mezi poskytnutým darem či dotací a stanovenou dobou životnosti daného majetku.
- A II.ř.8 Výkaz zisků a ztrát – ostatní služby ve výši 17 070 tis. tis. Kč – jedná se o provozní náklady MVE
- A .V. ř.20 Výkaz zisků a ztrát -Úroky-jedná se zejména o zaplacené úroky Komerční bance z úvěrové smlouvy ve výši 13 mil.Kč.
- A.VI.ř.25 Výkaz zisků a ztrát-Odpisy dlouhod.majetku-jedná se zejména o účetní odpisy majetku MVE
- A.V. r.24 Výkaz zisků a ztrát – Jiné ostatní náklady ve výši 7 318 tis.Kč-jedná se zejména o pojištění vozidel, majetku, bankovní poplatky za zpracování úvěru

XIII. Popis významných položek rozvahy

- Aktiva ř. A.II.9. – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek 1 547 tis. Kč, jedná se o náklady na přípravné práce týkající se výstavby Dětského hospice (realizace projektu k 31.12.2015 zastavena).
- B.II.ř.15 Aktiva –pohledávka z pevných termín.operací-pohledávka vůči KB a.s. z přecenění zajišťovacího derivátu reálnou hodnotou k 31.12.2015 ve výši 9 374 tis.Kč
- Aktiva ř.A II. ř.3 a 4 –stavby a movitý majetek malé vodní elektrárny ve výši 932 190 tis.Kč

Pasiva ř. B.II.1. - Dlouhodobé bankovní úvěry – 576 mil. Kč, jedná se o část úvěru, která je splatná po 31.12.2016 a ř. pasiva B.III.18. Krátkodobé bankovní úvěry 30 mil. Kč, jedná se o část úvěru, která je splatná do 31.12.2016.

Pasiva ř. B.II.7. Ostatní dlouhodobé závazky 770 tisíc Kč

-závazky vůči dodavateli WIKOV MGI a.s 676 tis..Kč splatnost r. 2018(krát.B.III.17 550tis.Kč)

-závazky smlouva o úvěru s GE Money Leasing s.r.o. 124tis.Kč (krátk.B III.17 110tis.)

XIV. Přijaté dotace

V roce 2015 nebyly žádné dotace přijaty.

XV. Přijaté a poskytnuté dary

Přijaté dary v celkové výši 91 tis.Kč

- na zajištění financování provozních aktivit – zejména nákladů spojených s provozem střediska 010(Přednášková činnost) bylo získáno 91 tis. Kč. Tyto dary jsou zachyceny ve výnosech společnosti.

Poskytnuté dary zachyceny na účtu 546

- jedná se o poskytnuté dary ve výši 5 tis.kč formou vlastních výrobků –audio knihy JÓB

XVI. Způsob vypořádání výsledku hospodaření roku 2014

Hospodářský výsledek roku 2014 byl zisk ve výši 21 750tis. Kč, o jehož vypořádání rozhodla správní rada dne 18.3.2015-byl použit ke krytí neuhrazené ztráty minulých let ve výši 9 903 tis.Kč a zbývající část ve výši 11 847 převedena na účet Nerozděleného zisku.

XVII. Doplnková 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 za výrobu el.energie v 2015 činily 19 638 tis.Kč, tržby ve formě zeleného bonusu činily 56 162 tis.Kč a tržby za necentrální výrobu el.energie činily 295 tis.Kč. Zelený bonus a bonus za necentrální výrobu energie je poskytován dle zákona č.165/2012 Sb. o podporovaných zdrojích energie.

XVIII. Krátkodobé pohledávky a závazky z obchodního styku

Společnost eviduje krátkodobé pohledávky ve splatnosti ve výši 11 053 tis.Kč.
Společnost eviduje krátkodobé závazky ve splatnosti ve výši 665 tis.Kč.

XIV. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti

Celkové náklady:

- povinný audit 70 tis.Kč
- ověřovací služby --
- daňové poradenství --
- jiné neuaditorské služby --

XX. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku

Společnost přijala úvěr s pohyblivou úrokovou sazbou. Z důvodu celkové strategie v oblasti řízení úrokového rizika přijala společnost úrokový swap, aby byla zajištěna vůči změnám peněžních toků vyplývajících z úrokového rizika, jež mají dopad na výši úrokových nákladů. Sjednaný úrokový swap, v němž je plátcem pevně stanoveného úroku společnost a příjemcem pohyblivého úroku protistrana, čímž se snižuje riziko změny peněžních toků z úrokových plateb, je definován jako zajišťovací instrument, zajištění budoucích úrokových plateb (zajištění peněžních toků-cash flow hedge).

Společnost se prostřednictvím úrokového swapu zajišťuje proti úrokovému riziku. Zajišťuje úrokové platby z úvěru (počínaje úrokovým obdobím od 1.7.2015) při úrokové sazbě ve výši 3M PRIBOR. Společnost nezajišťuje úrokovou marži nad tuto sazbu, neboť ta není ovlivněna úrokovým rizikem.

Měření dodržování kritérií efektivity zajištění bude prováděno porovnáním kumulativních změn reálné hodnoty zajišťovacího nástroje (úrokový swap) a kumulativních změn reálné hodnoty hypotetického derivátu reprezentujícího zajišťovanou položku (úvěr). Test efektivity byl proveden k datu závěrky.

Zajišťovací úrokový swap byl k datu účetní závěrky oceněn z titulu úrokového rizika (přecenění na reálnou hodnotu) Komerční bankou a.s. ve výši 9 373 991,02 Kč a účtován na účet oceňovacích rozdílů ve vlastním kapitálu.

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

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 2016. Promlčení lhůta končí v průběhu roku 2014 a proto na tuto skutečnost upozorňujeme jako na potenciální riziko.

V Heřmanově Městci dne 22.3.2016

ředitel společnosti

Marek Černocký


energeia

ozna- čení	Přehled o peněžních tocích za rok 2015	Skutečnost v účetním období
		v tisících Kč
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	16468
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)	
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	12651
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	31604
A.1.1	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále	26694
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované	13194
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	-8284
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a	44255
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	246102
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a	255921
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového	-9539
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-280
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadaajícího do peněžních prostředků a	
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	290357
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-13196
A.4.	Přijaté úroky (+)	2
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný	
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	277163
	Peněžní toky z investiční činnosti	
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-3199
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	3199
	Peněžní toky z finančních činností	
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které	-257118
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	0
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního	
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)	
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se	
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	257118
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	16846
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období (propočet)	33314

Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období (skutečnost)	33314
Rozdíl	0

Osoba odpovědná za účetnictví: Marek Černocký

Osoba odpovědná za účetní závěrku: Marek Černocký

Sestaveno dne: 22.3.2016

energeia

Energeia, o.p.s. Za Pektinou 944
IČ: 25999851 Heřmanův Městec 538 03