

**Zpráva
nezávislého auditora
o ověření účetní závěrky
k 31. 12. 2022**

**společnosti
energeia o.p.s.**

zprávu předkládá:

SYSTEMA AUDIT a.s.

číslo auditorského oprávnění 237

Sukova 1935

530 02 Pardubice

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Zřizovateli společnosti energiea o.p.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti energiea o.p.s., sídlo: Za Pektinou 944, 538 03 Heřmanův Městec, IČ: 259 99 851 (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2022 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti energiea o.p.s. k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá ředitel Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost ředitele Společnosti za účetní závěrku

Ředitel Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající 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.

Při sestavování účetní závěrky je ředitel Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy ředitel plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá ředitel.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané

okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti ředitel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat ředitele mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

SYSTEMA AUDIT a.s.

Sukova 1935, Pardubice

číslo auditorského oprávnění 237

ing. Daniel Čížek, v.r.

číslo auditorského oprávnění 1868

v Pardubicích dne 29.6.2023



ROZVAHA pro nevýdělečné organizace v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2022 (v celých tisících Kč)

IČ: 25999851

Název a sídlo účetní jednotky
energeia o.p.s.

Za Pektinou 944

Heřmanův Městec

53803

Právní forma účetní jednotky

obecně prospěšná společnost

Předmět podnikání

výroba elektrické energie

Dle vyhlášky č. 504/2002 Sb.

Sestaveno dne: 17. 05. 2023

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)

Marek Čenocký

Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)

Marek Čenocký

tel.: 608028365

linka:

Podpisový záznam



Označ.		Začátek obd.	Konec obd.
A.	AKTIVA		
A.	Dlouhodobý majetek celkem (A.I.+A.II.+A.III.+A.VI.)	755 560	730 796
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem (souč. A.I.1. až A.I.7.)	1 393	1 393
	3. Ocenitelná práva	76	76
	5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 317	1 317
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem (souč. A.II.1. až A.II.10.)	949 454	952 247
A.II. 1.	Pozemky	12 521	12 521
	3. Stavby	514 809	515 885
	4. Hmotné movité věci a jejich soubory	421 779	423 030
	9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	345	688
	10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	123
A.III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem (souč. A.III.1. až A.III.6.)	27	0
	5. Ostatní dlouhodobé zápůjčky	27	0
A. IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem (souč. A.IV.1. až A.IV.11.)	-195 314	-222 844
	3. Oprávký k ocenitelným právům	-76	-76
	5. Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-1 296	-1 317
	6. Oprávký ke stavbám	-79 666	-90 595
	7. Oprávký k samostat. hmot. movit. věcem a souborům hmot. movit. věcí	-114 276	-130 856
B.	Krátkodobý majetek celkem (B.I.+B.II.+B.III.+B.VI.)	206 683	297 887
B. I.	Zásoby celkem (souč. B.I.1. až B.I.9.)	12 204	14 123
B. I. 1.	Materiál na skladě	11 800	13 756
	5. Výrobky	404	367
B. II.	Pohledávky celkem (souč. B.II.1. až B.II.19.)	56 028	65 787
B. II.1.	Odběratelé	15 361	20 294
	4. Poskytnuté provozní zálohy	33	72
	5. Ostatní pohledávky	5	30
	6. Pohledávky za zaměstnanci	0	1
	10. Daň z přidané hodnoty	305	440
	11. Ostatní daně a poplatky	5	0
	15. Pohl. z pevných termínových operací a opcí	40 316	44 947
	17. Jiné pohledávky	3	3
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem (souč. B.III.1. až B.III.7.)	137 929	216 985
B. III.1.	Peněžní prostředky v pokladně	28	31
	3. Peněžní prostředky na účtech	137 901	216 954
B. IV.	Jiná aktiva celkem (souč. B.IV.1. až B.IV.2.)	522	992
B. IV.1.	Náklady příštích období	442	781
	2. Příjmy příštích období	80	211
	AKTIVA CELKEM (A. + B.)	962 243	1 028 683

Označ.		Začátek obd.	Konec obd.
A.	PASIVA		
A.	Vlastní zdroje celkem (A.I.+A.II.)	529 334	623 594
A. I.	Jmění celkem (souč. A.I.1. až A.I.3.)	304 624	299 874
A. I. 1.	Vlastní jmění	264 308	254 927
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	40 316	44 947
A. II.	Výsledek hospodaření celkem (souč. A.II.1. až A.II.3.)	224 710	323 720
	1. Účet výsledku hospodaření	41 706	99 010
	3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	183 004	224 710
B.	Cizí zdroje celkem (B.I.+B.II.+B.III.+B.VI.)	432 909	405 089
B. II.	Dlouhodobé závazky celkem (souč. B.II.1. až B.II.7.)	385 202	344 011
B. II.1.	Dlouhodobé úvěry	385 202	344 011
B. III.	Krátkodobé závazky celkem (souč. B.III.1. až B.III.23.)	47 668	61 054
B. III.1.	Dodavatelé	1 894	1 784
	5. Zaměstnanci	898	1 037
	6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	17	13
	7. Závazky k institucím soc. zabezpečení a veř. zdrav. poj.	408	518
	8. Daň z příjmů	5 122	16 350
	9. Ostatní přímé daně	98	98

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY pro nevýdělečné organizace

ke dni: 31.12.2022 (v celých tisících Kč)

IČ: 25999851

Název a sídlo účetní jednotky
energeia o.p.s.

Za Pektinou 944

Heřmanův Městec

53803

Právní forma účetní jednotky

OBECNĚ PROSPĚŠNÁ SPOLEČNOST

Předmět podnikání

Výroba elektřiny

v plném rozsahu

Sestaveno dne: 17.05.2023

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)

Marek Černocký

Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)

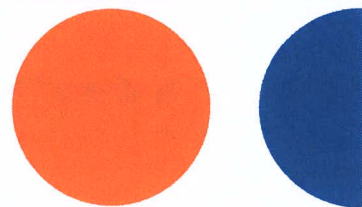
Marek Černocký

tel.: 608028365 linka:

Podpisový záznam



Označení	NÁKLADY	Hlavní čin.	Hosp. čin.	Celk. čin.
A. I.	Spotřeb. nákupy a nakupované služby (A.I.1. až A.I.6.)	5 930	13 876	19 806
	1. Spotřeba materiálu, energie a ostat. neskladovaných dodávek	880	1 501	2 381
	3. Opravy a udržování	55	5 409	5 464
	4. Náklady na cestovné	149	7	156
	5. Náklady na reprezentaci	89	41	130
	6. Ostatní služby	4 757	6 918	11 675
A. II.	Změny stavu zásob vl. čin. a aktivace (A.II.7. až A.II.9.)	37	0	37
	7. Změna stavu zásob vlastní činnosti	37	0	37
A. III.	Osobní náklady (A.III.10. až A.III.14.)	11 376	5 789	17 165
	10. Mzdové náklady	8 591	4 174	12 765
	11. Zákonné sociální pojištění	2 356	1 360	3 716
	12. Ostatní sociální pojištění	334	178	512
	13. Zákonné sociální náklady	3	6	9
	14. Ostatní sociální náklady	92	71	163
A. IV.	Daně a poplatky (A.IV.15.)	3	8	11
	15. Daně a poplatky	3	8	11
A. V.	Ostatní náklady (A.V.16. až A.V.22.)	211	34 610	34 821
	18. Nákladové úroky	0	32 340	32 340
	19. Kursové ztráty	2	82	84
	20. Dary	75	86	161
	22. Jiné ostatní náklady	134	2 102	2 236
A. VI.	Odp., prod. maj., tv. a použ. rezerv (A.VI.23. až A.VI.27.)	179	27 476	27 655
	23. Odpisy dlouhodobého majetku	179	27 450	27 629
	24. Prodaný dlouhodobý majetku	0	26	26
A. VIII.	Daň z příjmů (souč. A.VIII.29.)	0	24 378	24 378
	29. Daň z příjmů	0	24 378	24 378
	NÁKL. CELK. (A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.+A.VI.+A.VII.+A.VIII.)	17 736	106 137	123 873
Označ.	VÝNOSY	Hlavní čin.	Hosp. čin.	Celk. čin.
B. II.	Přijaté příspěvky (B.II.2. až B.II.4.)	12	6	18
	3. Přijaté příspěvky (dary)	12	6	18
B. III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	80	187 839	187 919
B. IV.	Ostatní výnosy (B.IV.5. až B.IV.10.)	445	34 499	34 944
	7. Výnosové úroky	289	7 513	7 802
	8. Kursové zisky	0	1	1
	10. Jiné ostatní výnosy	156	26 985	27 141
B. V.	Tržby z prodeje majetku (B.V.11. až B.V.15.)	2	0	2
	11. Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	2	0	2
	VÝNOSY CELKEM (B.I.+B.II.+B.III.+B.IV.+B.V.)	539	222 344	222 883
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-17 197	140 585	123 388
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	-17 197	116 207	99 010



PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31. 12. 2022 ve společnosti

energeia o.p.s.

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

I. Obecné údaje

Popis účetní jednotky – charakteristika

Zakladatelé	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	259 99 851
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 k prohlubování etických a morálních hodnot ve společnosti se zaměřením na rodinu a děti, obecnou úctu k životu
- mediální populárně-výchovné a vzdělávací činnosti pro komplexnější a objektivnější vědomí o stavu a úrovni poznání v oblas tech přírodních a humanitních věd, kultury, náboženství a umění
- rozvoj projektů v oblasti výtvarného umění, se zaměřením na mladé a začínající umělce
- činnosti v oblasti ekologie pro všestrannou podporu rozvoje obnovitelných zdrojů energie

Vymezení doplňkových činností

- služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy
- činnost poradenská a konzultační, zpracování odborných studií a posudků
- výroba elektrické energie
- činnost reklamní, marketing, mediální zastoupení
- vydavatelské činnosti
- polygrafická výroba, knihařské a kopírovací práce
- výroba, rozmnožování, distribuce, prodej, pronájem zvukových a zvukově-obrazových záznamů a výroba nenahraných nosičů údajů a záznamů
- pronájem a půjčování věcí movitých

Orgány společnosti

- statutární orgán – ředitel společnosti Marek Černocký
- správní rada (složení k 31. 12. 2022) - Jana Černocká, Mgr. Kateřina Hájková, Ing. Miroslav Lekeš
- dozorčí rada (složení k 31. 12. 2022) - Ing. Marie Urbanová, Ph. D., Mgr. Petr Kuneš, Mgr. Karolína Lomičková

Organizační složky s vlastní právní subjektivitou

Nejsou.

Údaje o zakladateli

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

Vklady do vlastního jmění

Peněžitý vklad ve výši 5 000 Kč Jana Černocká, peněžitý vklad ve výši 7 500 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.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých, není-li uvedeno jinak. Údaje, které se v příloze mají uvádět dle účetních předpisů a které nejsou pro společnost relevantní, nejsou uvedeny.

Účetní závěrka je sestavena jako individuální (neconsolidovaná). Účetní závěrka je sestavena dle zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví a Českými účetními standardy pro jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání.

II. Účetní období

Běžné účetní období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022.

Minulé účetní období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

Zpracování účetních záznamů

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

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 2022 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.

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.

Dlouhodobý nehmotný majetek – biblické audioknihy – je účetně odpisován výkonem, a to jednorázově při vydání (vyllisování či dotisku CD). Výpočet je stanoven jako poměr, kdy v čitateli je počet kusů právě vyllisovaných 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 od 80 000 Kč.

5. Hranice pro zařazení do drobného dlouhodobého majetku evidovaného

Drobný dlouhodobý hmotný majetek nad 10 000 Kč, s výjimkou mobilních telefonů, SIM karet, kancelářské techniky a nábytku, jehož cena může být nižší než 10 000 Kč, je účtován na účet 501 a majetek je veden v podrozvahové evidenci. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 80 000 Kč je účtován na účet 518 a veden v podrozvahové evidenci. Pořizovací hodnota tohoto majetku vedeného na účtu 971 k 31. 12. 2022 činí 3 373 tis. Kč. Společnost eviduje na podrozvahovém účtu také výrobky – audio díla – předané distributorům dle komisionářských smluv k prodeji k 31. 12. 2022 ve výši 236 tis. Kč.

6. Použití kurzy při přepočtu údajů na českou měnu

Společnost při přepočtu na českou měnu používá denní kurz ČNB.

7. Způsob tvorby rezerv

Společnost netvořila účetní rezervy.

8. Odchytky od obecných účetních zásad a účetních metod

Společnost se neodchýlila od obecných účetních zásad a účetních metod, ani se neodchýlila od Českých účetních standardů pro jednotky, které účtují dle vyhlášky 504/2002 Sb.

9. Účtování o zásobách

Společnost účtuje o výrobcích vlastní výroby a o náhradních dílech způsobem A. U ostatního materiálu je používán způsob B.

10. Majetkové cenné papíry, dluhopisy, práva

Nevyskytují se.

11. Pohledávky

Pohledávky společnost oceňuje při vzniku jmenovitou hodnotou, při úplatném nabytí pořizovacími cenami a při bezúplatném nabytí reprodukční pořizovací cenou.

12. Změny uspořádání, označování a obsahového vymezení položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a změny způsobu oceňování

Společnost nezměnila uspořádání, označování a obsahové vymezení položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty ani nezměnila způsob oceňování.

13. Srovnatelnost údajů

Údaje za minulá účetní období jsou srovnatelné s údaji za běžné účetní období.

III. Přehled splatných dluhů

Účetní jednotka nemá k rozvahovému dni žádné závazky po splatnosti na sociálním pojištění ani na veřejném zdravotním pojištění. Nemá také evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních úřadů a celních orgánů, kromě dluhů ve splatnosti.

K 31. 12. 2022 jsou evidovány pouze dluhy splatné v lednu 2023

- sociální a zdravotní pojištění 518 tis. Kč
- ostatní přímé daně 98 tis. Kč

IV. Doplňující informace o dlouhodobých dluzích

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 30. 6. 2030. 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, parc. číslo 679/4
- Pozemky v katastr. území Štětí I, parc. čísla 2058; 2059; 2060; 2064/9; 2065/4; 2096
- Pozemky v katastr. území Hoštka, parc. čísla 601; 2311/8; 2705/2; 2705/4; 2705/5

K 31. 12. 2022 bylo splaceno 236 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. Celkový úvěrový dluh činí 385 mil. Kč, z toho dlouhodobý zůstatek úvěrového dluhu k 31. 12. 2022 činí 344 mil. Kč. Vykázán v rozvaze v oddíle B. II. 1.

Dne 11. 1. 2019 společnost uzavřela úvěrovou smlouvu č. 33142803 se společností MONETA Auto, s.r.o., IČ 601 12 743 v celkové výši 614 830 Kč na financování nákupu dlouhodobého hmotného majetku. Splatnost úvěru je 11. 1. 2024. Dlouhodobý zůstatek dluhu splatný v 2024 činí 11 tis. Kč. Vykázán v rozvaze v oddíle B. II. 1.

Účetní jednotka nemá žádné jiné nezaplacené závazky s dobou splatnosti delší než 5 let, ani žádné závazky neuvedené v rozvaze.

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

Nevyskytují se.

VI. Výsledky hospodaření v členění podle hlavní a hospodářské činnosti

Hospodářský výsledek z hlavní činnosti před zdaněním	
středisko 004 – Dětská paliativní péče	-6 519 tis. Kč
středisko 005 – Psychologicko-sociální pomoc	-3 898 tis. Kč
středisko 006 – Kontexty humanity	-2 789 tis. Kč
středisko 007 – Produkce	20 tis. Kč

středisko 008 – Rodinné konference	-1 649 tis. Kč
středisko 009 – Edukace a rodina	-400 tis. Kč
středisko 010 – Vzdělávací a kulturní projekty	-1 442 tis. Kč
středisko 011 – Aktivní přístup k životu	-382 tis. Kč
středisko 012 – Média	-137 tis. Kč

Hospodářský výsledek z doplňkové činnosti před zdaněním	
středisko 002 – Investiční zprostředkování	0 tis. Kč
středisko 003 – MVE Štětí	116 206 tis. Kč
CELKEM z hlavní i doplňkové činnosti před zdaněním	99 010 tis. Kč

VII. Údaje o zaměstnancích

průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců	15
---	----

mzdové náklady	12 765 tis. Kč
----------------	----------------

Ostatní sociální náklady (A. III. 14 Výkaz zisku a ztráty) ve výši 163 tis. Kč a ostatní sociální pojištění (A.III.12 výkaz zisku a ztráty) ve výši 512 tis. Kč, tvoří zejména příspěvky zaměstnavatele na životní a penzijní pojištění za zaměstnance a příspěvky na dovolenou zaměstnanců.

VIII. Plnění členům řídicích a kontrolních orgánů

Odměny členům správní rady byly poskytnuty ve výši 6 tis. Kč, odměny členům dozorčí rady byly poskytnuty ve výši 6 tis. Kč.

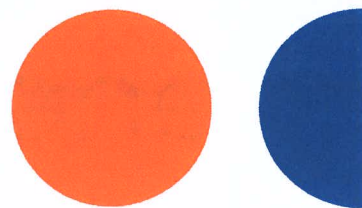
IX. Účasti členů statutárních orgánů v osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela smluvní vztahy

Člen správní rady Ing. Miroslav Lekeš je ovládající osobou společnosti Mediagate s.r.o., IČ 25558501

X. Způsob zjištění základu daně

Základ daně po zdaňovaných činnostech	
HV pro zjištění základu daně – hlavní činnost	-17 197 tis. Kč
HV pro zjištění základu daně – doplňková činnost	140 585 tis. Kč
Úprava HV § 25 ř. 40; zvyšuje HV	16 600 tis. Kč
Rozdíl mezi daňovými a účetními odpisy ř. 150; snižuje HV	2 187 tis. Kč
Příjmy osvobozené od daně § 19 b ř.109; snižuje HV	8 tis. Kč
Příjmy nezahrnované do ZD ř. 140; snižuje HV	9 381 tis. Kč
Úprava základu daně ř. 160	0 tis. Kč
Úprava ř. 162 – paušální výdaje na dopravu; vst. cena; snižuje	108 tis. Kč
Základ daně před úpravou (ř. 200 DPPO)	128 304 tis. Kč
Uplatnění daňové ztráty – u o. p. s. nelze uplatnit	0 tis. Kč
Uplatnění odpočitatelných položek	0 tis. Kč
Základ daně po úpravě (ř. 270 DPPO)	128 304 tis. Kč
Daň z příjmů	24 378 tis. Kč

V roce 2022 byly uplatněny daňové odpisy hmotného a nehmotného majetku ve výši 29 815 tis. Kč.



XI. Popis významných položek výkazu zisku a ztráty

- B. III. Tržby za vlastní výrobky – výroba elektrické energie z vodní elektrárny včetně zeleného bonusu ve výši 187 839 tis. Kč a tržby z prodeje CD Biblická poezie ve výši 80 tis. Kč.
- B. IV. ř. 10 Jiné ostatní výnosy – jedná se zejména o rozpouštění poskytnutých darů a dotací k majetku MVE a majetku Dětské paliativní péče. Měsíční částka rozpouštění byla stanovena jako poměr mezi poskytnutým darem či dotací a stanovenou dobou životnosti daného majetku
- A. I. ř. 3 Výkaz zisku a ztráty – Opravy a udržování ve výši 5 464 tis. Kč – jedná se zejména o náklady na opravy MVE
- A. I. ř. 6 Výkaz zisku a ztráty – Ostatní služby ve výši 11 675 tis. Kč – jedná se zejména o provozní náklady MVE a služby poskytované v rámci charitativních středisek
- A. V. ř. 18 Výkaz zisku a ztráty – Nákladové úroky 32 340 tis. Kč – jedná se zejména o úroky z úvěru zaplacené Komerční bance, a. s.
- A. V. ř. 22 Výkaz zisku a ztráty – Jiné ostatní náklady ve výši 2 236 tis. Kč – jedná se zejména o pojištění vozidel a pojištění majetku společnosti
- A. VI. ř. 23 Výkaz zisku a ztráty – Odpisy dlouhodobého majetku ve výši 27 629 tis. Kč – jedná se zejména o účetní odpisy majetku MVE

XII. Popis významných položek rozvahy

- Aktiva A. II. ř. 3 a 4 – zejména stavby a movitý majetek Malé vodní elektrárny ve výši 938 915 tis. Kč
- Aktiva B. II. ř. 15 – Pohledávky z pevných termínovaných operací – pohledávka za Komerční bankou, a. s. z přecenění zajišťovacího derivátu reálnou hodnotou k 31. 12. 2022 ve výši 44 947 tis. Kč
- Pasiva B. II. ř. 1. – Dlouhodobé úvěry 344 mil. Kč, jedná se zejména o část úvěru, která je splatná po 31. 12. 2023 a řádek pasiv B. III. 18. Krátkodobé bankovní úvěry 41 mil. Kč, jedná se o část úvěru, která je splatná do 31. 12. 2023.

XIII. Výnosy a náklady mimořádné svým objemem nebo původem

V roce 2022 společnost nepřijala žádné příspěvky, žádné provozní ani investiční dotace.

XIV. Přijaté a poskytnuté dary

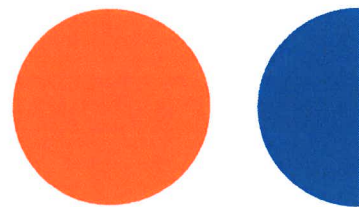
Přijaté finanční dary v celkové výši	17 800 Kč
z toho: Obec Spojil	7 100 Kč
Dary na MVE	5 700 Kč
Jana Reichenbachová	5 000 Kč

- na zajištění financování charitativních aktivit – zejména nákladů spojených s provozem střediska Dětské paliativní péče. Tyto dary jsou zachyceny ve výnosech společnosti a u části těchto darů bylo uplatněno osvobození dle Zákona 586/1992 o daních z příjmů § 19 b. vykázáno na řádku 109 daňového přiznání. K osvobozeným darům byly náklady vyloučeny na řádku 40 daňového přiznání.

Poskytnuté finanční dary v celkové výši	161 tis. Kč
---	-------------

- jedná se zejména o poskytnutý dar Římskokatolické farnosti Heřmanův Městec na projekt Hudební léto v kostele sv. Bartoloměje a dary na hospicovou péči.

Veřejné sbírky nebyly uspořádány.



XV. Způsob vypořádání výsledku hospodaření roku 2021

Hospodářský výsledek roku 2021 skončil ziskem ve výši 41 706 tis. Kč, byl převeden na účet Nerozděleného zisku minulých let. O vypořádání rozhodla správní rada dne 8. 6. 2022.

XVI. 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.

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.

Zelený bonus je poskytován dle Zákona č. 165/2012 Sb. o podporovaných zdrojích energie.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Výnosy MVE včetně zel. bonusu	89 578 tis. Kč	74 319 tis. Kč	89 727 tis. Kč	99 519 tis. Kč	123 980 tis. Kč	187 785 tis. Kč
výroba el. energie v kWh	26 017 620 kWh	21 191 818 kWh	21 573 573 kWh	27 213 309 kWh	30 520 442 kWh	29 991 158 kWh

XVII. Hlavní činnost

Společnosti byla udělena tato další oprávnění:

Oprávnění k poskytování zdravotních služeb rozhodnutím Krajského úřadu Pardubického kraje pod registr. číslem 2260/246/17 od 1. 12. 2017

Oprávnění k poskytování sociálních služeb

- odborné sociální poradenství rozhodnutím Krajského úřadu Pardubického kraje pod registr. číslem Kr. Ú 48858/2018/OSV EO od 13. 7. 2018

XVIII. Krátkodobé pohledávky a závazky z obchodního styku

Společnost eviduje krátkodobé pohledávky ve splatnosti ve výši 15 361 tis. Kč.

Společnost eviduje krátkodobé závazky ve splatnosti ve výši 1 894 tis. Kč.

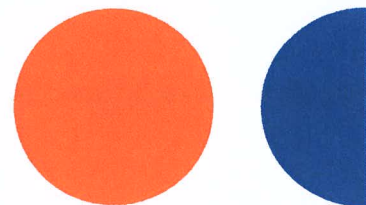
V roce 2018 byla uzavřena Smlouva o úvěru s RCI Financial Services, s.r.o., se sídlem Želetavská 1525/1, 140 10 Praha 4, číslo smlouvy 2131400763, výše krátkodobého dluhu (jistiny) splatného v roce 2022 činí 52 tis. Kč, celková výše dluhu činí 110 tis. Kč. Byly sjednány pevné měsíční splátky ve výši 6 tis. Kč. Úroková sazba je stanovena dle vnitřní refinanční úrokové sazby společnosti RCI. Doba splácení 60 měsíců. Splatnost k 20. 12. 2023.

Dne 11. 1. 2019 společnost uzavřela úvěrovou smlouvu č. 33142803 se společností MONETA Auto, s.r.o., IČ 60112743, Vyskočilova 1442/1 b, 140 00 Praha 4, na financování nákupu dlouhodobého hmotného majetku. Sjednány byly pevné měsíční splátky ve výši 13 tis. Kč. Úroková sazba je stanovena dle vnitřní refinanční úrokové sazby společnosti MONETA.

Doba splácení 60 měsíců. Splatnost k 11. 1. 2024. Krátkodobý dluh (jistina) splatný v roce 2022 z této smlouvy činí 127 tis. Kč, celková výše dluhu činí 271 tis. Kč.

XIX. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi a účetní společnosti

celkové náklady	1 022 tis. Kč
povinný audit	77 tis. Kč
ověřovací služby	
jiné neauditorské účetní služby	945 tis. Kč



XX. Odčitatelná položka dle §20 odst. 7 ZDP

Prostředky takto získané v minulých účetních obdobích byly využity na úhradu mzdových nákladů středisek hlavní činnosti – 004, 010 a 012.

Od roku 2017 nelze využít této odčitatelné položky, neboť společnost je provozovatelem zdravotních služeb.

Informace o daňových úsporách

rok vzniku úspory	výše úspory na dani ve výši 19 %	použití úspory v roce / částka
2014	0 Kč	
2015	0 Kč	
2016	190 tis. Kč	2017 / 190 tis. Kč

XXI. 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 je 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 44 947 458 Kč a účtován na účet oceňovacích rozdílů ve vlastním kapitálu.

XXII. Kulturní památky, lesní pozemky

Účetní jednotka nevlastní žádné kulturní památky, sbírky muzejní povahy, předměty kulturní hodnoty ani církevní stavby. Nevlastní ani lesní pozemky.

XXIII. Ostatní skutečnosti ve vztahu k zvláštním zajištěním a potenciálním závazkům či pohledávkám

Nejsou známy žádné skutečnosti ve vztahu k zvláštním zajištěním či potenciálním závazkům a pohledávkám.

XXIV. Nepřetržité pokračování činnosti společnosti

Vedení společnosti ve spolupráci se správní radou zvažilo možné dopady válečného konfliktu na Ukrajině na své aktivity, poskytování služeb i provoz elektrárny a dospělo k závěru, že neexistuje významná nejistota, že by tento předpoklad mohl nastat. Situaci společnost bude i nadále monitorovat a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv dopadů na společnost a její zaměstnance. Účetní závěrka k 31. 12. 2022 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

XXV. Následné události

Mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události, které by měly vliv na účetní závěrku.

V Heřmanově Městci dne 17. 5. 2023



Marek Černocký ředitel společnosti