

**Zpráva
nezávislého auditora
o ověření účetní závěrky
k 31. 12. 2023**

**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 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2023 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 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2023 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 18.6.2024



ROZVAHA pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu
ke dni: 31.12.2023
(v celých tisících Kč)
IČ: 25999851

Dle vyhlášky č. 504/2002 Sb.

Sestaveno dne: 28.2.2024

Právní forma účetní jednotky: obecně prospěšná společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: výroba elektrické energie

Název a sídlo účetní jednotky
energeia o.p.s.
Za Pektinou 944
Heřmanův Městec
53803

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Stav k prvnímu dni úč. období	Stav k poslednímu dni úč. období
			1	2
A.	Dlouhodobý majetek celkem (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV.)	01	730 796	705 515
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem (součet A.I.1. až A.I.7.)	02	1 393	1 393
3.	Ocenitelná práva	05	76	76
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	07	1 317	1 317
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem (součet A.II.1. až A.II.10.)	10	952 247	954 740
1.	Pozemky	11	12 521	12 521
3.	Stavby	13	515 885	515 963
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	14	423 030	425 759
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19	688	457
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	20	123	40
A.IV.	Oprávky k dlouhodob. majetku celkem (součet A.IV.1 až A.IV.11.)	28	-222 844	-250 618
3.	Oprávky k ocenitelným právům	31	-76	-76
5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	33	-1 317	-1 317
6.	Oprávky ke stavbám	34	-90 595	-101 569
7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	35	-130 856	-147 656
B.	Krátkodobý majetek celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	40	297 887	271 210
B.I.	Zásoby celkem (součet B.I.1. až B.I.9.)	41	14 123	16 423
1.	Materiál na skladě	42	13 756	16 100
5.	Výrobky	46	367	323
B.II.	Pohledávky celkem (součet B.II.1. až B.II.19.)	51	65 787	38 564
1.	Odběratelé	52	20 294	15 015
4.	Poskytnuté provozní zálohy	55	72	97
5.	Ostatní pohledávky	56	30	0
6.	Pohledávky za zaměstnanci	57	1	364
10.	Daň z přidané hodnoty	61	440	385
15.	Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	66	44 947	22 700
17.	Jiné pohledávky	68	3	3
B.III.	Krátkodobý finanční majetek celkem (součet B.III.1. až B.III.7.)	71	216 985	215 277
1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	31	41
3.	Peněžní prostředky na účtech	74	216 954	215 236
B.IV.	Jiná aktiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.2.)	79	992	946
1.	Náklady příštích období	80	781	717
2.	Příjmy příštích období	81	211	229
	AKTIVA CELKEM (A. + B.)	82	1 028 683	976 725

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni úč. období
a	b	c	3	4
A.	Vlastní zdroje celkem (A.I. + A.II.)	01	623 594	626 289
A.I.	Jmění celkem (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	02	299 874	268 499
1.	Vlastní jmění	03	254 927	245 799
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	05	44 947	22 700
A.II.	Výsledek hospodaření celkem (A.II.1. + A.II.2. + A.II.3.)	06	323 720	357 790
1.	Účet výsledku hospodaření	07	99 010	34 069
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	09	224 710	323 721
B.	Cizí zdroje celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	10	405 089	350 436
B.II.	Dlouhodobé závazky celkem (součet B.II.1. až B.II.7.)	13	344 011	301 000
1.	Dlouhodobé úvěry	14	344 011	301 000
B.III.	Krátkodobé závazky celkem (součet B.III.1. až B.III.23.)	21	61 054	49 332
1.	Dodavatelé	22	1 784	2 088
5.	Zaměstnanci	26	1 037	1 299
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	27	13	14
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	28	518	632
8.	Daň z příjmů	29	16 350	2 101
9.	Ostatní přímé daně	30	98	128
18.	Krátkodobé úvěry	39	41 191	43 011
22.	Dohadné účty pasivní	43	63	59
B.IV.	Jiná pasiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.2.)	45	24	104
1.	Výdaje příštích období	46	24	104
	PASIVA CELKEM (A. + B.)	48	1 028 683	976 725

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Marek Čenocký 	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Marek Černocký 	
Tel.: 608028435 Linka:	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu
ke dni: 31.12.2023
(v celých tisících Kč)
IČ: 25999851

Dle vyhlášky č. 504/2002 Sb.
Sestaveno dne: 28.2.2024
Právní forma účetní jednotky: OBECNĚ PROSPĚŠNÁ SPOLEČNOST
Předmět podnikání účetní jednotky: Výroba elektřiny

Název a sídlo účetní jednotky
energeia o.p.s.
Za Pektinou 944
Heřmanův Městec
53803

Označení a	NÁKLADY b	Číslo řádku c	Činnost		
			hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
A.I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby (součet A.I.1. až A.I.6.)	01	6 475	13 058	19 533
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	02	1 097	1 507	2 604
2.	Prodané zboží	03	4		4
3.	Opravy a udržování	04	79	4 047	4 126
4.	Náklady na cestovné	05	196	13	209
5.	Náklady na reprezentaci	06	52	45	97
6.	Ostatní služby	07	5 047	7 446	12 493
A.II.	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace (součet A.II.7. až A.II.9.)	08	41	-929	-888
7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	09	41		41
8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	10	0	-929	-929
A.III.	Osobní náklady (součet A.III.10. až A.III.14.)	12	15 457	6 765	22 222
10.	Mzdové náklady	13	11 722	4 915	16 637
11.	Zákonné sociální pojištění	14	3 310	1 587	4 897
12.	Ostatní sociální pojištění	15	341	180	521
13.	Zákonné sociální náklady	16	0	5	5
14.	Ostatní sociální náklady	17	84	78	162
A.IV.	Daně a poplatky (A.IV.15.)	18	5	8	13
15.	Daně a poplatky	19	5	8	13
A.V.	Ostatní náklady (součet A.V.16. až A.V.22.)	20	200	36 772	36 972
16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	21	1		1
18.	Nákladové úroky	23	0	34 093	34 093
19.	Kursově ztráty	24	3	6	9
20.	Dary	25	60	95	155
22.	Jiné ostatní náklady	27	136	2 578	2 714
A.VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek (součet A.VI.23. až A.I.27.)	28	169	28 029	28 198
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	29	169	27 961	28 130
24.	Prodaný dlouhodobý majetek	30	0	68	68
A.VIII.	Daň z příjmů (A.VIII.29.)	36	0	11 256	11 256
29.	Daň z příjmů	37	0	11 256	11 256
	NÁKLADY CELKEM (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI. + A.VII. + A.VIII.)	38	22 347	94 959	117 306

Označení a	VÝNOSY b	Číslo řádku c	Činnost		
			hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
B.II.	Přijaté příspěvky (součet B.II.2. až B.II.4.)	41	42		42
3.	Přijaté příspěvky (dary)	43	42		42

Označení a	VÝNOSY b	Číslo řádku c	Činnost		
			hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	45	104	111 657	111 761
B.IV.	Ostatní výnosy (součet B.VI.5. až B.VI.10.)	46	634	38 767	39 401
7.	Výnosové úroky	49	481	9 599	10 080
10.	Jiné ostatní výnosy	52	153	29 168	29 321
B.V.	Tržby z prodeje majetku (součet B.V.11. až B.V.15.)	53	4	167	171
11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	54	3	165	168
13.	Tržby z prodeje materiálu	56	1	2	3
	VÝNOSY CELKEM (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV. + B.V.)	59	784	150 591	151 375
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	60	-21 563	66 888	45 325
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	61	-21 563	55 632	34 069

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Marek Černocký 	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Marek Černocký  Tel.: 608028435 Linka:	

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE
sestavená k 31. 12. 2023 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
- 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. 2023) - Jana Černocká, Mgr. Kateřina Hájková, Ing. Miroslav Lekeš
- dozorčí rada (složení k 31. 12. 2023) - Ing. Marie Urbanová, Ph. D., Mgr. Petr Kuneš, Mgr. Karolína Lomíčková



energeia



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 (nekonsolidovaná). 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. 2023 do 31. 12. 2023.

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

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 2023 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 (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 od 80 tis. Kč.

5. Hranice pro zařazení do drobného dlouhodobého majetku evidovaného

Drobný dlouhodobý hmotný majetek nad 10 tis. Kč, s výjimkou mobilních telefonů, SIM karet, kancelářské techniky a nábytku, jehož cena může být nižší než 10 tis. Kč, je účtován na účet 501 a majetek je veden v podrozvahové evidenci. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 80 tis. Kč je účtován na účet 518 a veden v podrozvahové evidenci. Pořizovací hodnota tohoto majetku vedeného na účtu 971 k 31. 12. 2023 činí 3 676 tis. Kč. Společnost dále eviduje na podrozvahovém účtu 971 výrobky – audio díla – předané distributorům dle komisionářských smluv k prodeji k 31. 12. 2023 ve výši 216 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 výkaz 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 minulé 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. 2023 jsou evidovány pouze dluhy splatné v lednu 2024

- sociální a zdravotní pojištění 632 tis. Kč
- ostatní přímé daně 128 tis. Kč

IV. Doplňující informace o dlouhodobých dluhách

Společnost má následující dlouhodobé dluhy:

Smlouva o úvěru uzavřena s Komerční bankou, a. s. dne 17. 2. 2015 ve výši 621 mil. Kč, splatná 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. 2023 bylo splaceno 277 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 344 mil. Kč, z toho dlouhodobý zůstatek úvěrového dluhu k 31. 12. 2023 činí 301 mil. 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

středisko 004 – dětská paliativní péče	-8 005 tis. Kč
středisko 005 – en centrum	-5 535 tis. Kč
středisko 006 – kontexty humanity	-4 109 tis. Kč
středisko 007 – produkce	42 tis. Kč
středisko 008 – rodinné konference	-1 722 tis. Kč
středisko 009 – edukace a rodina	-220 tis. Kč
středisko 010 – vzdělávací a kulturní projekty	-1 377 tis. Kč
středisko 011 – aktivní přístup k životu	-516 tis. Kč
středisko 012 – média	-121 tis. Kč
Hospodářský výsledek z hlavní činnosti před zdaněním	-21 563 tis. Kč

Středisko 002 – investiční zprostředkování	0 tis. Kč
středisko 003 – MVE Štětí	66 888 tis. Kč
Hospodářský výsledek z doplňkové činnosti před zdaněním	66 888 tis. Kč

CELKEM z hlavní i doplňkové činnosti před zdaněním	45 325 tis. Kč
---	-----------------------

VII. Údaje o zaměstnancích

průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců	21
mzdové náklady	16 637 tis. Kč

Ostatní sociální náklady (A. III. 14 Výkaz zisku a ztráty) ve výši 162 tis. Kč a ostatní sociální pojištění (A.III.12 výkaz zisku a ztráty) ve výši 521 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, jiné účasti se nevyskytují.

X. Způsob zjištění základu daně

Základ daně po zdaňovaných činnostech	
HV pro zjištění základu daně – hlavní činnost	-21 563 tis. Kč
HV pro zjištění základu daně – doplňková činnost	66 888 tis. Kč
Úprava HV § 25 ř. 40; zvyšuje HV	22 552 tis. Kč
Rozdíl mezi daňovými a účetními odpisy ř. 50; zvyšuje HV	960 tis. Kč
Příjmy osvobozené od daně § 19 b ř. 109; snižuje HV	42 tis. Kč
Snížení HV o částky dle §23 odst. 3 písm. b) na ř. 111	2 tis. Kč
Příjmy nezahrnované do ZD ř. 140; snižuje HV	9 428 tis. Kč
Úprava základu daně ř. 160	0 tis. Kč
Úprava ř. 162 – paušální výdaje na dopravu; vst. cena; snižuje	122 tis. Kč
Základ daně před úpravou (ř. 200 DPPO)	59 243 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)	59 243 tis. Kč
Daň z příjmů	11 256 tis. Kč

V roce 2023 byly uplatněny daňové odpisy hmotného a nehmotného majetku ve výši 27 170 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 111 657 tis. Kč a tržby z prodeje CD Biblická poezie ve výši 104 tis. Kč.
- B. IV. ř. 10 Jiné ostatní výnosy – jedná se 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. Dále zahrnuje výnosy z bankovního swapu.

- A. I. ř. 3 Výkaz zisku a ztráty – Opravy a udržování ve výši 4 126 tis. Kč – jedná se zejména o náklady na opravy MVE
- A. I. ř. 6 Výkaz zisku a ztráty – Ostatní služby ve výši 12 493 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 34 093 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 2 714 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 28 130 tis. Kč – jedná se zejména o účetní odpisy majetku MV

XII. Popis významných položek rozvahy

- Aktiva A. II. ř. 3 a 4 – zejména stavby a movitý majetek MVE ve výši 941 722 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. 2023 ve výši 22 700 tis. Kč
- Pasiva B. II. ř. 1. – Dlouhodobé úvěry 301 mil. Kč, jedná se zejména o část úvěru, která je splatná po 31. 12. 2024 a řádek pasiv B. III. 18. Krátkodobé bankovní úvěry 43 mil. Kč, jedná se o část úvěru, která je splatná do 31. 12. 2024.

XIII. Výnosy a náklady mimořádné svým objemem nebo původem

V roce 2023 se ve společnosti nevyskytují svým objemem mimořádné výnosy ani náklady, žádné provozní ani investiční dotace.

XIV. Přijaté a poskytnuté dary

Sousedský spolek Spočil	7 tis. Kč
Nadační fond pomoci	31 tis. Kč
Globus ČR, v.o.s.	3 tis. Kč
Benecykl s.r.o.	12 tis. Kč
Přijaté finanční dary v celkové výši	53 tis. Kč

- byly použity na zajištění financování charitativních aktivit – zejména nákladů spojených s provozem střediska Dětské paliativní péče. Peněžité 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. Nepeněžní dary jsou zahrnuty v daňovém přiznání.

Poskytnuté finanční dary v celkové výši	155 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 2022

Hospodářský výsledek roku 2022 skončil ziskem ve výši 99 010 tis. Kč, byl převeden na účet Nerozděleného zisku minulých let. O vypořádání rozhodla správní rada dne 29. 6. 2023.

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	2023
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	110 685 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	28 289 999 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, ID služby 2337029.

XVIII. Krátkodobé pohledávky a závazky z obchodního styku

Společnost eviduje krátkodobé pohledávky ve splatnosti ve výši 15 015 tis. Kč.

Společnost eviduje krátkodobé závazky ve splatnosti ve výši 2 088 tis. Kč.

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 smlouvy je k 11. 1. 2024. Krátkodobý dluh (jistina) splatný v roce 2024 z této smlouvy činí již jen 11 tis. Kč.

XIX. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi a účetní společnosti

celkové náklady	1 066 tis. Kč
povinný audit	89 tis. Kč
jiné neauditorské účetní služby	977 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 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 do 30. 6. 2027) 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 22 700 tis. 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. Ostatní informace

Pokud se jednotlivé v příloze obecně uváděné informace účetní jednotky v účetním období netýkají nebo jsou nevýznamné, je příslušná pasáž přílohy vypuštěna.

XXV. Nepřetržité pokračování činnosti společnosti

V době zpracování této přílohy v účetní závěrce stále trvá vojenský konflikt z důvodu napadení Ukrajiny ze strany Ruské federace. Tento konflikt může přinést významný negativní dopad do ekonomiky České republiky, Evropy i celého světa. Dosavadní informace o vývoji tohoto konfliktu a vlivu na ekonomiku neumožňují vytvářet prognózy o jeho dopadu na ocenění majetku, závazků a vlastního kapitálu společnosti.

Vedení společnosti ve spolupráci se správní radou zvažilo potencionální dopady válečného konfliktu na své aktivity, poskytování služeb a provoz elektrárny a dospělo k závěru, že aktuálně tyto dopady nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání společnosti a jeho použití pro sestavení závěrky je nadále vhodné. Situaci společnost bude i nadále monitorovat a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv dopadů na společnost a její zaměstnance.

XXVI. 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 28. února 2024



Marek Černocký – ředitel společnosti