

Hospic svatého Lazara, z.s., 66361508, Sladkovského 66a, 326 00 Plzeň
Příloha k účetní závěrce sestavená k 31. 12. 2018



PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31. 12. 2018

Hospic svatého Lazara, z.s.

Sladkovského 66a, 326 00 Plzeň, IČ: 66361508



Obsah

I. Základní údaje.....	3
II. Obecné účetní zásady	4
II.1. Dlouhodobý majetek	4
II.2. Cenné papíry a podíly	4
II.3. Zásoby	4
II.4. Pohledávky	5
II.5. Cizoměnové transakce.....	5
II.6. Časové rozlišení	5
II.7. Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek, investiční dotace a dary	5
II.8. Veřejná sbírka	5
II.9. Přijaté dary.....	5
II.10. Přijaté dotace	6
II.11. Vlastní jmění, nadační kapitál,.....	6
II.12. Daň z příjmů.....	6
III. Doplnující údaje k výkazům.....	7
III.1. Dlouhodobý majetek	7
III.2. Podíly, podílové listy, dluhopisy, akcie	7
III.3. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění	7
III.4. Dlouhodobé závazky.....	7
III.5. Majetek neuvedený v rozvaze.....	7
III.6. Závazky nevykázané v rozvaze	7
III.7. Osobní náklady	8
III.8. Odměna přijatá statutárním auditorem.....	8
III.9. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem	8
III.10. Zástavy a ručení	9
III.11. Přijaté dotace	9
III.12. Přijaté dary.....	9
III.13. Veřejná sbírka	10
III.14. Výsledek hospodaření a daň z příjmu	11
III.15. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky	11



I. Základní údaje

Účetní období: 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018

Název: Hospic svatého Lazara, z.s.
Sídlo organizace: Sladkovského 2472/66a, 326 00 Plzeň
Právní forma: zapsaný spolek
Statutární orgán: Mgr. Jan Souček, ředitel

Datum vzniku: 4. srpna 1997, spisová značka: L 2344 vedená u Krajského soudu v Plzni

Účel (poslání): Poskytovat paliativní (hospicovou) péči a vykonávat související činnosti zahrnující koordinaci s ostatními poskytovateli této péče, spolupracovat s rodinami pacientů a podílet se na osvětové činnosti v problematice paliativní péče.



II. Obecné účetní zásady

Předkládaná účetní závěrka účetní jednotky byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a vyhlášky č. 504/202 Sb. ve znění pozdějších předpisů, kterými se stanoví postupy účtování a obsah účetní závěrky.

Účetní jednotka je veřejně prospěšným poplatníkem dle § 17a zákona o dani z příjmu a uplatňuje široký základ daně dle §18a Zvláštního ustanovení o předmětu daně veřejně prospěšných poplatníků, odstavce 5, tj. předmětem daně jsou všechny příjmy s výjimkou investičních dotací.

II.1. Dlouhodobý majetek

Organizace eviduje v dlouhodobém hmotném majetku hmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 40 000 Kč, účtuje o něm na účtech dlouhodobého majetku a vykazuje ho v rozvaze.

Hmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 40 000 Kč účtuje organizace do nákladů. Hmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 3 000 Kč, ale nižší než 40 000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok eviduje organizace v operativní evidenci.

Nehmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 60 000 Kč účtuje organizace do nákladů. Nehmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 3 000 Kč, ale nižší než 60 000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok eviduje organizace v operativní evidenci.

Pořízený DHM a DNM je odepisován účetně. Pro účely odpisů je použito systému rovnoměrného odpisování dle zákona 586/92 Sb. Účetní a daňové odpisy se nerovnají. Majetek je oceňován v pořizovacích cenách = cena pořízení + vedlejší náklady. Metody vyjadřující stav účetnictví ve smyslu § 7 zákona 563/1 Sb. (opravné položky, rezervy) nejsou aplikovány.

II.2. Cenné papíry a podíly

Nejsou.

II.3. Zásoby

Organizace eviduje v zásobách pouze materiál – zdravotnický materiál a léky. Účtuje způsobem B.



II.4. Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Organizace běžně v souladu s vyhláškou netvoří opravné položky. O případné tvorbě opravné položky může rozhodnout ředitel organizace.

II.5. Cizoměnové transakce

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku.

II.6. Časové rozlišení

Organizace účtuje o nákladech příštích období. Prostřednictvím nákladů příštích období časově rozlišuje náklady, které souvisí s dalšími či dalšími obdobími. Organizace účtuje také o výnosech příštích období – jedná se zejména o účelové dary na provozní náklady.

II.7. Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek, investiční dotace a dary

Na účtu skupiny 901 – Vlastní jmění a na účtu skupiny 911 - Fondy organizace účtuje o zdrojích pořízení bezúplatně nabytého dlouhodobého majetku stejně tak jako o investičních dotacích nebo účelových investičních darech. Tato částka je pak rozpouštěna na účet skupiny 648 – Zúčtování fondů současně s účtováním odpisů.

II.8. Veřejná sbírka

Ve fondech na účtu 911 – Fond veřejné sbírky organizace účtuje o zdrojích získaných z veřejné sbírky. Průběžně organizace účtuje o použití výtěžku veřejné sbírky podvojným zápisem na vrub fondu veřejné sbírky ve prospěch účtu 648 – Rozpuštění do fondu.

Vykazovaný stav fondu veřejné sbírky odpovídá neutracené částce z veřejné sbírky určené pro další použití, tj. stavu sbírkového bankovního účtu k rozvahovému dni.

II.9. Přijaté dary

Přijaté individuální dary účtuje organizace ke dni přijetí ve prospěch výnosů na účet 681 – Přijaté dary. Jedná se převážně o neúčelové dary na provozní náklady.



II.10. Přijaté dotace

Přijaté dotace jsou prostředky poskytnuté z veřejných zdrojů, tedy zejména ze zdrojů státního rozpočtu, z rozpočtů územně samosprávných celků, ze zdrojů státních rozpočtů cizích států apod.

O těchto prostředcích účtuje organizace při přijetí na závazkových účtech skupiny 34. V případě, že není celá přijatá částka dotace do konce roku utracena, je zbylá částka vykázána jako závazek na účtu skupiny 34 – Závazky vůči státnímu rozpočtu. V případě, že je utraceno v rámci dotovaného projektu více než bylo zatím v rámci dotace přijato, účtuje organizace dohadné položce na vrub účtu 388 – Dohadné položky ve prospěch účtu 691 – Dotace, tak aby výsledek hospodaření z dotace byl vždy nulový.

II.11. Vlastní jmění

Na účtech vlastního jmění účetní jednotka účtuje o majetku pořízeném z prostředků grantů a dotací, o darovaném majetku a materiálu.

II.12. Daň z příjmů

Organizace je veřejně prospěšným poplatníkem v souladu s §17a zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen ZDP), a uplatňuje široký základ daně dle §18a Zvláštního ustanovení o předmětu daně veřejně prospěšných poplatníků, odstavce 5, tj. předmětem daně jsou všechny příjmy s výjimkou investičních dotací.



III. Doplnující údaje k výkazům

III.1. Dlouhodobý majetek

Přehled dlouhodobého majetku (v tis. Kč):

	Vstupní cena	Oprávky	Zůstatková cena
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	78	78	0
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	78	78	0
Umělecká díla, předměty a sbírky	506	506	0
Stavby	1 018	589	429
Hmotné movité věci a jejich soubory	2 997	2 579	418
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 712	2 712	0
Dlouhodobý hmotný majetek celkem	7 233	6 386	847
Dlouhodobý majetek celkem	7 311	6 464	847

III.2. Podíly, podílové listy, dluhopisy, akcie

Nejsou.

III.3. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění

Organizace žádné takové dluhy neeviduje.

III.4. Dlouhodobé závazky

Organizace neeviduje žádné dlouhodobé závazky se splatností delší než 5 let od rozvahového dne.

III.5. Majetek neuvedený v rozvaze

Kromě drobného majetku v zanedbatelné hodnotě neeviduje organizace žádný majetek neuvedený v rozvaze.

III.6. Závazky nevykázané v rozvaze

Organizace neeviduje žádné závazky, které by k rozvahovému dni nebyly vykázány v rozvaze.

III.7. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2018	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2017
36,49	37,87

z toho vedoucích pracovníků

Průměrný počet řídících pracovníků v roce 2018	Průměrný počet řídících pracovníků v roce 2017
4	4

Osobní náklady na zaměstnance, z toho na vedoucí pracovníky

	2018 v tis. Kč		2017 v tis. Kč	
	Osobní náklady na zaměstnance	Z toho osobní náklady na řídící pracovníky	Osobní náklady na zaměstnance	Z toho osobní náklady na řídící pracovníky
Mzdové náklady	15 070	2 071 137	14 036	1 909 414
Zákonné sociální a zdravotní pojištění	5 075	704 181	4 766	649 194
Ostatní sociální náklady	389	39 444	310	24 968

Členům orgánů v roce 2018 nebyly poskytnuty žádné odměny ani funkční požitky, nebyly jim poskytnuty ani žádné půjčky, úvěry, záruky či jiná plnění.

Členové orgánů nemají žádnou účast v osobách, s nimiž organizace v roce 2018 uzavřela smluvní vztahy.

III.8. Odměna přijatá statutárním auditorem

Organizace povinnosti auditu účetní závěrky nepodléhá.

III.9. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem

V roce 2018 nevykazuje organizace žádné náklady nebo výnosy, které by byly mimořádné svým původem nebo objemem.

III.10. Zástavy a ručení

Majetek organizace není zatížen žádným zástavním právem.
Organizace neposkytla ani nepřijala žádná ručení.

III.11. Přijaté dotace

V roce 2018 byly přijaty následující dotace (jednotlivě uvedeny v částce nad 50 000 Kč, ostatní jsou uvedeny souhrnně):

Poskytovatel	Částka	Vráceno
Ministerstvo zdravotnictví	270 620	33 910,79
Plzeňský kraj	2 650 000	
Statutární město Plzeň	2 350 000	
MO Plzeň 1	150 000	
MO Plzeň 3	105 000	
Ostatní	68 522	
Celkem	5 594 142	33 910,79

III.12. Přijaté dary

V roce 2018 byly přijaty následující dary (jednotlivě nad 50 000 Kč, ostatní souhrnně):

Poskytovatel	Částka
Vodárna Plzeň a.s.	250 000
Řízení letového provozu ČR, s.p	100 000
Salesiánské středisko mládeže	65 220
Obec Česká Kubice	350 000
Fórum dárců, z.s.	71 598,50
Blažek Milan	50 000
Liga proti rakovině	62 000
MERO ČR, a.s.	475 000
Ostatní	1 333 883,58
Celkem	2 220 702,08

Z výše uvedených darů organizace v roce 2018 využila dary ve výši 1 683 702,08 Kč. Současně organizace v roce 2018 využila dary z předchozích let, a to v celkové výši 164 344 Kč.

III.13. Veřejná sbírka

Organizace měla v roce 2018 povolení pořádat jednu veřejnou sbírku:

Číslo jednací a datum rozhodnutí: VVŽÚ/7023/17, 29. září 2017

Číslo sbírkového účtu: 2401285165/2010

Osoba oprávněná jednat ve věci sbírky: Bc. Sára Koderová

Datum zahájení sbírky: 5. 10. 2017

Datum ukončení sbírky: sbírka je konána na dobu neurčitou

Účel sbírky

Výtěžek bude použit na poskytování specializované hospicové a paliativní péče nad rozsah péče hrazené z veřejného zdravotního pojištění v Hospici svatého Lazara v Plzni, jakožto jediném lůžkovém hospici v celém Plzeňském kraji.

Výnos sbírky od 5. 10. 2017 do 31. 12. 2018:

Hrubý výtěžek sbírky: 833 286 Kč

Čistý výtěžek sbírky: 829 559,19 Kč

V roce 2018 využito: 0

K dalšímu použití: 829 559,19 Kč

Částka k dalšímu použití je uložena na sbírkovém účtu a evidována ve zvláštním fondu ve vlastních zdrojích organizace.

III.14. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Výsledek hospodaření za rok 2017 byl převeden do nerozděleného zisku minulých let.

Daňová povinnost za zdaňovací období roku 2018 na dani z příjmů právnických osob nevznikla, protože za rok 2018 organizace vykazuje ztrátu ve výši 388 892 Kč a základ daně je tedy nula.

III.15. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

V Plzni dne 15. 3. 2019

Sestavila: Bc. Sára Koderová

Koderová

Statutární orgán: Mgr. Jan Souček

Souček



Hospic svatého Lazara z.s.

Sladkovského 2472/66a, 326 00 Plzeň

tel.: 377 431 381-3

IČO: 663 61 508