

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31. 12. 2019

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. 2019 – 31. 12. 2019

Název: Hospic svatého Lazara, z.s.
Sídlo organizace: Sladkovského 2472/66a, 326 00 Plzeň
Právní forma: zapsaný spolek
Statutární orgán: Ing. Jiřina Helíšková, ředitelka

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	0	0	0
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	0	0	0
Umělecká díla, předměty a sbírky	860	860	0
Stavby	1 018	623	395
Hmotné movité věci a jejich soubory	3 000	2 234	766
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 605	2 605	0
Dlouhodobý hmotný majetek celkem	7 483	6 322	1 161
Dlouhodobý majetek celkem	7 483	6 322	1 161

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 2019	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2018
32,4	36,49

z toho vedoucích pracovníků

Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2019	Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2018
4	4

Osobní náklady na zaměstnance, z toho na vedoucí pracovníky

	2019 v tis. Kč		2018 v tis. Kč	
	Osobní náklady na zaměstnance	Z toho osobní náklady na řídicí pracovníky	Osobní náklady na zaměstnance	Z toho osobní náklady na řídicí pracovníky
Mzdové náklady	15 811	2 172	15 070	2 071
Zákonné sociální a zdravotní pojištění	5 412	738	5 075	704
Ostatní sociální náklady	350	41	389	39

Členům orgánů v roce 2019 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 2019 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 2019 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 2019 byly přijaty následující dotace (jednotlivě uvedeny v částce nad 50 000 Kč, ostatní jsou uvedeny souhrnně):

Poskytovatel	Částka v Kč	Vráceno v Kč
Ministerstvo zdravotnictví	149 594	3 107,82
Plzeňský kraj	2 350 000	
Statutární město Plzeň	2 560 000	
MO Plzeň 1	100 000	
MO Plzeň 3	100 000	
Ostatní	63 118	
Celkem	5 322 712	3 107,82

III.12. Přijaté dary

V roce 2019 byly přijaty následující dary (jednotlivě nad 50 000 Kč, ostatní souhrnně):

Poskytovatel	Částka
Šturc Vladimír	100 000
Moneta Money Bank	64 000
Hofmeister s.r.o.	50 000
CREDIT CZECH s.r.o.	50 000
Vodárna Plzeň a.s.	100 000
Obec Česká Kubice	350 000
Nadace ČEZ	100 000
Výbor dobré vůle	97 000
Ostatní	1 896 522
Celkem	2 807 522

Současně organizace v roce 2019 využila dary z předchozích let, a to v celkové výši 947 489,38 Kč.

III.13. Veřejná sbírka

Organizace měla v roce 2019 povolení pořádat jednu veřejnou sbírku:

Číslo jednací a datum rozhodnutí: VVŽÚ/7512/19, 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 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019:

Hrubý výtěžek sbírky: 369 636 Kč

Čistý výtěžek sbírky: 367 998,30 Kč

V roce 2018 využito: 339 330 Kč

K dalšímu použití (i z předchozích let): 858 227,53 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 2019 byl převeden do nerozděleného zisku minulých let.

Daňová povinnost za zdaňovací období roku 2019 na dani z příjmů právnických osob nevznikla, protože za rok 2019 organizace vykazuje ztrátu, a zároveň uplatňuje ztrátu z minulých let.

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 11. 3. 2020

Sestavila: Bc. Sára Koderová

Statutární orgán: Ing. Jiřina Helíšková



Hospic svatého Lazara z.s.

Sladkovského 2472/66a, 326 00 Plzeň

tel.: 377 431 381-3

IČO: 663 61 508