

# ROZVAHA

ke dni . . . 31, 12, . . . . . 2008 . . . . .

( v tisících Kč )

IČ
<b>2 7 4 5 2 5 8 1</b>

Název, sídlo a právní forma  
účetní jednotky  
KD Mlejn, o.p.s  
Kovářova 1615/4  
Praha 5  
15500  
obecně prospěšná společnost

## AKTIVA

	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
<b>A. Dlouhodobý majetek celkem</b>	1	<b>2 273</b>	<b>1 272</b>
<b>A. I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem</b>	2	<b>218</b>	<b>214</b>
A. I. 2. Software	4	4	
A. I. 5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	7	214	214
<b>A. II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem</b>	10	<b>3 227</b>	<b>2 645</b>
A. II. 3. Stavby	13	166	166
A. II. 4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	14	3 061	2 479
<b>A. IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem</b>	29	<b>-1 172</b>	<b>-1 587</b>
A. IV. 2. Oprávky k softwaru	31	-2	
A. IV. 5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	34	-64	- 107
A. IV. 6. Oprávky ke stavbám	35	-12	-21
A. IV. 7. Oprávky k samost. movitým věcem a souborům movitých věcí	36	-1 094	-1 459
<b>B. Krátkodobý majetek celkem</b>	41	<b>2 280</b>	<b>1 416</b>
<b>B. I. Zásoby celkem</b>	42	<b>52</b>	<b>111</b>
B. I. 1. Materiál na skladě	43	12	53
B. I. 7. Zboží na skladě a v prodejnách	49	39	58
B. I. 9. Poskytnuté zálohy na zásoby	51	1	
<b>B. II. Pohledávky celkem</b>	52	<b>1 195</b>	<b>550</b>
B. II. 1. Odběratelé	53	211	60
B. II. 4. Poskytnuté provozní zálohy	56	152	267
B. II. 5. Ostatní pohledávky	57	238	135
B. II. 10. Daň z přidané hodnoty	62		84
B. II. 17. Jiné pohledávky	69	594	4
<b>B. III. Krátkodobý finanční majetek celkem</b>	72	<b>970</b>	<b>586</b>
B. III. 1. Pokladna	73	69	145
B. III. 2. Ceniny	74	47	
B. III. 3. Účty v bankách	75	854	441
<b>B. IV. Jiná aktiva celkem</b>	81	<b>63</b>	<b>169</b>
B. IV. 1. Náklady příštích období	82	63	169
<b>AKTIVA CELKEM</b>	85	<b>4 553</b>	<b>2 688</b>

# PASIVA

	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
<b>A. Vlastní zdroje celkem</b>	86	<b>3 350</b>	<b>1 786</b>
<b>A. I. Jmění celkem</b>	87	<b>3 301</b>	<b>3 350</b>
A. I. 1. Vlastní jmění	88	<b>3 056</b>	<b>3 056</b>
A. I. 2. Fondy	89	<b>245</b>	<b>294</b>
<b>A. II. Výsledek hospodaření celkem</b>	91	<b>49</b>	<b>-1 564</b>
A. II. 1. Účet výsledku hospodaření	92		<b>-1 564</b>
A. II. 2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	93	<b>49</b>	
<b>B. Cizí zdroje celkem</b>	95	<b>1 203</b>	<b>902</b>
<b>B. III. Krátkodobé závazky celkem</b>	106	<b>1 203</b>	<b>860</b>
B. III. 1. Dodavatelé	107	<b>117</b>	<b>152</b>
B. III. 3. Přijaté zálohy	109	<b>359</b>	<b>179</b>
B. III. 4. Ostatní závazky	110	<b>9</b>	<b>7</b>
B. III. 5. Zaměstnanci	111		<b>115</b>
B. III. 6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	112	<b>133</b>	<b>155</b>
B. III. 7. Závazky k institucím soc. zabezpečení a veř. zdrav. pojištění	113	<b>175</b>	<b>145</b>
B. III. 9. Ostatní přímé daně	115	<b>66</b>	<b>41</b>
B. III. 11. Ostatní daně a poplatky	117	<b>118</b>	<b>2</b>
B. III. 17. Jiné závazky	123	<b>111</b>	
B. III. 22. Dohadné účty pasivní	128	<b>115</b>	<b>64</b>
<b>B. IV. Jiná pasiva celkem</b>	130		<b>42</b>
B. IV. 2. Výnosy příštích období	132		<b>42</b>
<b>PASIVA CELKEM</b>	134	<b>4 553</b>	<b>2 688</b>

Podpisový záznam statutárního orgánu:

Podpis osoby odpovědné za sestavení:

Razítko

Okamžik sestavení: 30.6.2009

Předmět činnosti č. 1 : organizace a pořádání kulturních akcí

Předmět činnosti č. 2 :

*Wanačková*

*[Signature]*



## Výkaz zisku a ztráty

ke dni . . . 31, 12, . . . . . 2008 . . . . .

( v tisících Kč )

IČ
2 7 4 5 2 5 8 1

Název, sídlo a právní forma  
účetní jednotky

KD Mlejn, o.p.s  
Kovářova 1615/4  
Praha 5  
15500  
obecně prospěšná společnost

Náklady	Číslo řádku	Stav k rozvahovému dni		
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
<b>A. I. Spotřebované nákupy celkem</b>	1	1 022	1 092	2 114
A. I. 1. Spotřeba materiálu	2	260	77	337
A. I. 2. Spotřeba energie	3	705	79	784
A. I. 3. Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	4	57	12	69
A. I. 4. Prodané zboží	5		924	924
<b>A. II. Služby celkem</b>	6	3 243	278	3 521
A. II. 5. Opravy a udržování	7	34		34
A. II. 6. Cestovné	8	35		35
A. II. 7. Náklady na reprezentaci	9	24		24
A. II. 8. Ostatní služby	10	3 150	278	3 428
<b>A. III. Osobní náklady celkem</b>	11	3 461	976	4 437
A. III. 9. Mzdové náklady	12	2 543	784	3 327
A. III. 10. Zákonné sociální pojištění	13	816	192	1 008
A. III. 11. Ostatní sociální pojištění	14	8		8
A. III. 12. Zákonné sociální náklady	15	94		94
<b>A. IV. Daně a poplatky celkem</b>	17	87	2	89
A. IV. 14. Daň silniční	18		2	2
A. IV. 16. Ostatní daně a poplatky	20	87		87
<b>A. V. Ostatní náklady celkem</b>	21	550		550
A. V. 18. Ostatní pokuty a penále	23	1		1
A. V. 23. Manka a škody	28	5		5
A. V. 24. Jiné ostatní náklady	29	544		544
<b>A. VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem</b>	30	1 001		1 001
A. VI. 25. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	31	1 001		1 001
<b>Náklady celkem</b>	42	9 364	2 348	11 712

	Číslo řádku	Stav k rozvahovému dni		
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
<b>B. Výnosy</b>				
<b>B. I. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem</b>	43	<b>1 602</b>	<b>2 625</b>	<b>4 227</b>
B. I. 2. Tržby z prodeje služeb	45	1 602	1 111	2 713
B. I. 3. Tržby za prodané zboží	46		1 514	1 514
<b>B. IV. Ostatní výnosy celkem</b>	57	<b>71</b>		<b>71</b>
B. IV. 15. Úroky	61	47		47
B. IV. 18. Jiné ostatní výnosy	64	24		24
<b>B. VII. Provozní dotace celkem</b>	77	<b>5 850</b>		<b>5 850</b>
B. VII. 29. Provozní dotace	78	5 850		5 850
<b>B. VIII. Výnosy celkem</b>	79	<b>7 523</b>	<b>2 625</b>	<b>10 148</b>
<b>C. Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	80	<b>-1 841</b>	<b>277</b>	<b>-1 564</b>
<b>D. Výsledek hospodaření po zdanění</b>	82	<b>-1 841</b>	<b>277</b>	<b>-1 564</b>

Podpisový záznam statutárního orgánu: \_\_\_\_\_ Podpis osoby odpovědné za sestavení: \_\_\_\_\_ Razítko

Okamžik sestavení: 30.6.2009  
Předmět činnosti č.1: organizace a pořádání kulturních akcí *Učitel*  
Předmět činnosti č.2: \_\_\_\_\_



## **Příloha k účetní závěrce sestavené k 31.12.2008**

(v souladu s §§ 29 a 30 vyhlášky č. 504/2002 Sb.)

1. **Název a sídlo účetní jednotky:**

**KD MLEJN, o.p.s. , Kovářova 1615/4, 155 00 Praha 5 – Stodůlky, IČ 27452581**

2. **Právní forma účetní jednotky:**

**obecně prospěšná společnost** zapsaná dnem 28.4.2006 v Rejstříku obecně prospěšných společností u Městského soudu v Praze pod č.j. F 45193/2006/O 421/1

3. **Vymezení účelu, pro který byla účetní jednotka zřízena:**

hlavní činnost: kulturní služby

- organizace a pořádání kulturních a společenských akcí na území Prahy 13 a v jiných oblastech ČR
- pořádání soutěží pro mládež a hledání nových talentů v oblasti kultury a umění
- podpora uměleckých souborů
- pořádání, organizování a zajišťování regionálních, celorepublikových a mezinárodních tvůrčích setkání, školení, kurzů a jiných vzdělávacích akcí, festivalů, přehlídek, fór, výstav a dalších kulturních aktivit a soutěží, určených pro děti, mladé tvůrce, odbornou i laickou veřejnost, včetně spolupřádání takových akcí či zajišťování účasti na nich
- propagace a podpora šíření české a mezinárodní umělecké tvorby v oblasti médií, hudby, divadla, filmu, televize

4. **Ostatní činnosti účetní jednotky:**

doplňková činnost

- hostinská činnost – provoz občerstvení

5. **Statutární orgány a změny provedené v účetním období:**

správní rada :

Ing.David Vodrážka – předseda, funkční období od 28.4.2006

Petr Zeman – člen, funkční období od 25.4.2007

Zuzana Wenzelová – člen, funkční období od 25.4.2007

Výkonnou ředitelkou společnosti byla dnem 6.2.2007 jmenována Marie Navrátilová.

V průběhu účetního období se složení orgánů nezměnil.

6. **Informace o zakladatelích:**

Společnost byla založena jediným zakladatelem, kterým je Městská část Praha 13, Sluneční náměstí 13, 158 00 Praha 13, IČ 00241687

7. **Vklady do vlastního jmění:**

- peněžitý vklad zakladatele ve výši 1.000 tisíc Kč

- nepeněžitý vklad zakladatele tvořený movitým majetkem dle inventárního soupisu specifikovaného znaleckým posudkem v hodnotě 2.679 tisíc Kč

8. **Účetní období za které je sestavena účetní závěrka a rozvahový den**

Účetní období : 1.1.2008 – 31.12.2008

9. Použité účetní metody:

- Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v inventurním soupise majetku a na podrozvahových účtech.

- Společnost neevidovala v účetním období cenné papíry, neúčtovala o kurzových rozdílech.

- V rámci doplňkové činnosti je o zásobách účtováno způsobem A, spotřeba je zúčtována v průměrných cenách.

- Odpisování majetku:

Společnost účtuje o stavbách a drobném majetku, který byl vložen zakladatelem, v cenách podle znaleckého posudku a tento je odepisován podle stanovených odpisových plánů. Nově pořízený majetek společnosti je evidován na podrozvahových účtech. Majetek v pořizovacích cenách nad 40.000 Kč nebyl účetní jednotkou v roce 2008 pořízen. Daňovými odpisy jsou pouze takové, které se vztahují k provozování doplňkové činnosti.

10. Způsob zpracování účetních záznamů

Účetní záznamy jsou zpracovány pomocí softwaru Pohoda (výrobce Stormware Jihlava)

11. Způsob a místo úschovy účetních záznamů

Účetní doklady jsou archivovány a uloženy v sídle společnosti.

12. Účasti v obchodních společnostech

KD Mlejn, o.p.s. nemá účasti v obchodních společnostech.

13. Výsledek hospodaření v členění podle jednotlivých druhů činností

- Výsledek hospodaření za rok 2008 je -1.564 tis.Kč

Hlavní činnost vykázala výsledky:

kulturní programy -454 tis.Kč

kurzy + 22 tis. Kč

Doplňková činnost vykázala výsledky:

pronájmy + 163 tis.Kč,

hostinská činnost - 877 tis. Kč

Příjmy ostatní daňové: 87 tis. Kč

Základ pro daň z příjmů právnických osob je stanoven sumarizací kladných výsledků jednotlivých činností.

V rámci obou hlavních činností byl použit dlouhodobý grant Městské části Praha 13 ve výši 5.600 tis.Kč a roční grant z grantového programu Magistrátu Hl.m.Prahy ve výši 250 tisKč.

Celkový výsledek se výrazně liší od výsledku předchozích let, a to především zúčtováním mimořádných odpisů majetku v souvislosti s jeho vyřazením z používání ( hlavní budova, kterou společnost využívala k poskytování svých služeb vstoupila v prosinci sledovaného účetního období do rekonstrukce a část mobiliáře byla protokolárně vyřazena ) a zúčtováním odpisů stávajícího majetku podle původního odpisového plánu.

Základ daně z příjmu právnických osob činí 249 tisíc Kč

14. Informace o zaměstnancích

K poslednímu dni účetního období bylo v hlavním pracovním poměru zaměstnáno 12 osob, přepočtený počet zaměstnanců činí 8, z toho 6 žen, dále 8 osob bylo zaměstnáno formou dohody o pracovní činnosti a 40 osob mělo uzavřenou dohodu o provedení práce.

V rámci DPP a DPČ se jedná o pracovníky dramaturgie a produkce programů (2 osoby), lektory vzdělávacích kursů a technický personál.

Průměrná mzda zaměstnanců v HPP za období roku 2008 činila 26908 Kč

osobní náklady celkem 4.437 tisíc Kč

mzdové náklady	3.327 tisíc Kč
pojistné na zdravotní pojištění	259 tisíc Kč
pojistné na sociální zabezpečení	749 tisíc Kč
zákonné pojistné	8 tisíc Kč
sociální náklady (stravenky)	94 tisíc Kč

15. Odměny a funkční požitky členům statutárních, kontrolních nebo jiných orgánů

KD Mlejn, o.p.s. neposkytla v účetním období žádné odměny ani funkční požitky členům statutárních, kontrolních ani jiných orgánů.

16. Účasti členů statutárních, kontrolních a jiných orgánů a jejich rodinných příslušníků v osobách s nimiž účetní jednotka uzavřela za vykazované účetní období obchodní smlouvy nebo jiné smluvní vztahy – taková skutečnost není účetní jednotce známa

17. Vliv způsobů oceňování na výpočet zisku nebo ztráty

Způsob oceňování zásob a majetku je stálý. Zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou, jejich spotřeba je účtována průměrnou cenou podle skutečného úbytku ze skladu. Drobný majetek je odepisován přímo do nákladů v pořizovacích cenách, investiční majetek společnost v účetním období nepořídila.

18. Daňové úlevy na dani z příjmů

Základ daně účetní jednotky byl zjištěn transformací výsledku hospodaření podle platných ustanovení Zákona o dani z příjmu. Účetní jednotka využila možnosti snížit daňový základ o 249 tisíc Kč.

19. Informace o změnách daňové povinnosti běžného či minulých účetních období

V rámci daně z příjmu právnických osob nedošlo v průběhu účetního období ke změnám.

20. Přehled přijatých a poskytnutých darů, o veřejných sbírkách

V účetním období nebyly přijaty ani poskytnuty dary, nebyly pořádány veřejné sbírky.

21. Způsob vypořádání výsledku hospodaření z předcházejících účetních období

Hospodářský výsledek roku 2007 ve výši +49 tisíc Kč byl zúčtován do rezervního fondu.

22. Okamžik sestavení účetní závěrky: 30.6.2009

23. Pro údaje požadované §§ 29 a 30 vyhlášky č. 504/2002 Sb., které nejsou v této příloze uvedeny, nemá účetní jednotka náplň.

Sestavil:

Dagmar Brtnická



*Marie Navrátilová*

Marie Navrátilová  
ředitelka KD Mlejn, o.p.s.



## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená správní radě společnosti  
KD Mlejn, o.p.s.  
Kovářova 1615/4  
Praha 5  
IČ 27452581

### Zpráva o účetní závěrce

Na základě provedeného auditu jsme dnešního dne vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, auditorskou zprávu následujícího znění:

„Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti KD Mlejn, o.p.s. tj. rozvahu k 31. prosinci 2008, výkaz zisku a ztráty za období od 1.1.2008 do 31.12.2008 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod.

### Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti KD Mlejn, o.p.s. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

### Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné



auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### **Výrok auditora**

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti KD Mlejn, o.p.s. k 31.12.2008 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2008 v souladu s českými účetními předpisy.“

### **Zpráva o výroční zprávě**


Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti KD Mlejn, o.p.s. k 31.12.2008 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti KD Mlejn, o.p.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti KD Mlejn, o.p.s. k 31.12.2008 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Liberci dne 30. června 2009



  
ADAMEC AUDIT s.r.o.  
osvědčení KA ČR číslo 342  
Ing. Jaromír Adamec  
auditor číslo osvědčení 1719