

Výroční zpráva společnosti Kroužky o.p.s. za období 1.1. 2015 až 31. 7. 2015

Obsah

- 1. Základní data společnosti**
- 2. Přehled činností vykonávaných v kalendářním roce s uvedením vztahu k účelu založení společnosti**
- 3. Informace o lidských zdrojích společnosti**
- 4. Založení školských právnických osob**
- 5. Výhled na rok 2015/2016**
- 6. Účetní závěrka společnosti – samostatná příloha**

1. Základní data společnosti

Název: Kroužky o.p.s., zapsaná u Městského soudu v Praze ke dni 17.8. 2011, oddíl O, vložka 837

Sídlo: Mánesova 1080/3, Praha 2, 120 00

Spojení: tel 222 519 403, e-mail: info@krouzky.cz

IČO: 241 47 273

DIČ: CZ24147273

Právní forma: Obecně prospěšná společnost

Druh obecně prospěšných služeb:

Hlavním posláním společnosti je přispívat ke vzdělávání a výchově dětí v České republice. Společnost poskytuje následující služby:

- a) provozování a organizování zájmových kroužků v mateřských a základních školách
- b) školení a vzdělávání lektorů zájmových kroužků
- c) pořádání jednorázových sportovních a kulturních akcí
- d) provozování hlídacího centra pro zdravotně a mentálně postižené
- e) provoz rodinného centra

Společnost provozuje tyto doplňkové služby:

- a) výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Zakladatel: Marie Růžičková

Orgány společnosti:

Správní rada:

Předseda správní rady: Ing. Vlastislav Růžička

Členové správní rady: Květa Štěrbová, Jan Štěrba

Dozorčí rada:

Předseda dozorčí: Marek Vraný

Členové dozorčí rady: Květa Růžičková, Vlastislav Růžička

Ředitelka společnosti – Statutární orgán:
Marie Růžičková

Zaměstnanci:

K 31.7. 2015 bylo ve společnosti na HPP zaměstnáno 7 lidí, na DPP 18 lidí, na DPČ 13 lidí.

2. Přehled činností vykonávaných v kalendářním roce s uvedením vztahu k účelu založení společnosti

a) Kroužky:

V období 1.1. 2015 až 31.7. 2015 společnost pořádala v pražských, středočeských základních a mateřských školách každý týden přes 700 různých zájmových kroužků. Kroužky v tomto kalendářním roce navštěvovalo 8 tisíc dětí.

Společnost pořádala tyto kroužky:

Flétna, aerobik, hip hop, fotbal, sportovní hry, pohybové hry, výtvarná výchova, keramika, logopedie, tanečky pro nejmenší, šikovné ruce, gymnastika, stolní tenis, florbal, bojové sporty, anglický jazyk, počítače, vaření, divadlo, badminton, tenis, šachy, zpívanky, futsal, kin-ball, skateboarding, korálkování, vědecké pokusy, in-line bruslení.

b) Jednorázové akce:

- V období 1.1. 2015 až 31.7. 2015 společnost uspořádala:

+ Jarní florbalový turnaj v hale Sokol Královské Vinohrady (březen)

+ Taneční soutěž v hale TJ Pankrác (březen)

+ Závěrečnou Kroužkovanou podívanou (červen)

c) Školení

V období 1.1. 2015 až 31.7. 2015 společnost uspořádala školení pro lektory zájmových kroužků. Lektoři se zdokonalovali v těchto oborech: angličtina, aerobik, sportovní hry, florbal, badminton, bojové sporty, keramika a výtvarná výchova, vědecké pokusy, korálkování.

Všechny zmíněné body zcela naplňují hlavní poslání společnosti a naplňují tedy její účel.

3. Informace o lidských zdrojích společnosti

V období od 1.1.2015 do 31.7.2015 bylo ve společnosti na HPP zaměstnáno sedm lidí. Jejich úkolem byla koordinace lektorů, kontrola práce lektorů, příprava jednorázových akcí a školení.

Za významné považuje předkladatel výroční zprávy fakt, že se osvědčilo zaměstnání jednoho pracovníka na HPP (v září 2014), jehož hlavním úkolem byla personalistika. A to jak v oblasti přijímání nových lektorů, tak nárazová a neohlášená kontrola lektorů přímo při výuce. Cílem bylo zjistit kvalitu výuky. O své práci tento pracovník dával zprávy vedení společnosti, ale své poznatky rozebíral i s lektorem, jehož kroužek navštívil.

Zaměstnanci na DPP pracovali především jako lektoři zájmových kroužků, zaměstnanci na DPČ pracovali hlavně jako administrativní výpomoc.

Výkon funkce ředitele společnosti (Marie Růžičková) je vykonávána dle Smlouvy o výkonu funkce bez odměny jako čestná funkce.

4. Založení školských právnických osob.

Kroužky o.p.s. se v roce 2014 staly zřizovatelem školských právnických osob SVČ Kroužky pro děti Praha a SVČ Kroužky pro děti Střední Čechy. Smyslem založení školských právnických osob je zjednodušit cestu k veřejným zdrojům a ke grantům, které státní správa na vzdělání poskytuje. Společnosti byly založeny podmíněně, Kroužky o.p.s. musí ještě splnit řadu legislativních kroků. Definitivní naplnění právní subjektivity obou školských právnických osob bude jasné k 1.9. 2015.

Hlavním posláním společnosti je přispívat ke vzdělávání a výchově dětí v České republice. Založení školských právnických osob a podřízení se kontrolním mechanismům školských zařízení státní správě by jistě vedlo ke zkvalitnění služeb společnosti Kroužky o.p.s. a tímto krokem by tedy Kroužky o.p.s. naplňovaly hlavní poslání společnosti a tedy její účel.

5. Výhled na školní rok 2015/16

I v období 1.1. 2015 až 31.7. 2015 společnost prokázala svou životaschopnost a smysluplnost a postupně naplňuje všechna poslání společnosti. Společnost přešla účetně na hospodářský rok, další účetní období tedy bude 1.8. 2015 až 31. 7. 2016. Za toto období bude také zpracována výroční zpráva. Cílem společnosti bude

- poskytovat všem sociálním skupinám možnost mimoškolního vzdělávání za dostupnou cenu

- i nadále vzdělávat současné i budoucí pedagogické pracovníky a umožnit jim smysluplné a odpovídající finanční ohodnocení za jejich pedagogickou činnost
- pořádat jednorázové akce kulturní, společenské akce zaměřené na rodiny s dětmi

Statutární zástupce společnosti se na hlavní činnost společnosti bude pokoušet získat finanční prostředky z veřejných i soukromých zdrojů (granty, sponzoring).

**Zprávu zpracovala ředitelka společnosti Kroužky o.p.s.
Marie Růžičková dne 31.7. 2015.**

Rozvaha v plném rozsahu

k 31.7.2015
(v celých tisících Kč)

KROUŽKY o.p.s.
Mánesova 1080/3
Praha 2
120 00

IČO
24147273

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému fin. orgánu

Označení	AKTIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období	
a	b	c	1	2	
A.	Dlouhodobý majetek celkem	Součet I.až IV.	1	5 939	4 771
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	Součet I.1. až I.7.	9	5 000	5 000
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012)	2		
2.	Software	(013)	3		
3.	Ocenitelná práva	(014)	4	5 000	5 000
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018)	5		
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(019)	6		
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	(041)	7		
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	(051)	8		
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	Součet II.1. až II.10.	20	1 500	700
1.	Pozemky	(031)	10		
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	(032)	11		
3.	Stavby	(021)	12		
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	(022)	13	1 500	700
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	(025)	14		
6.	Základní stádo a tažná zvířata	(026)	15		
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028)	16		
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)	17		
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042)	18		
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	(052)	19		
III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	Součet III.1. až III.7.	28		
1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	(061)	21		
2.	Podíly v osobách pod podstatným vlivem	(062)	22		
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	(063)	23		
4.	Zápůjčky organizačním složkám	(066)	24		
5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky	(067)	25		
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(069)	26		
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	(043)	27		
IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	Součet IV.1. až IV.11.	40	-561	-929
1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	(072)	29		
2.	Oprávky k softwaru	(073)	30		
3.	Oprávky k ocenitelným právům	(074)	31	-69	-556
4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	(078)	32		
5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	(079)	33		
6.	Oprávky ke stavbám	(081)	34		
7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	(082)	35	-492	-373
8.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	(085)	36		
9.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	(086)	37		
10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	(088)	38		
11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	(089)	39		

Označení	AKTIVA		číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b		c	1	2
B.	Krátkodobý majetek celkem	Součet B.I. až B.IV.	41	1 469	884
I.	Zásoby celkem	Součet I.1. až I.9.	51	324	279
1.	Materiál na skladě	(112)	42		
2.	Materiál na cestě	(119)	43		
3.	Nedokončená výroba	(121)	44		
4.	Polotovary vlastní výroby	(122)	45		
5.	Výrobky	(123)	46		
6.	Zvířata	(124)	47		
7.	Zboží na skladě a v prodejnách	(132)	48	324	279
8.	Zboží na cestě	(139)	49		
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	(314)	50		
II.	Pohledávky celkem	Součet II.1. až II.19.	71	228	506
1.	Odeběratelé	(311)	52	18	5
2.	Směnky k inkasu	(312)	53		
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313)	54		
4.	Poskytnuté provozní zálohy	(314)	55	7	231
5.	Ostatní pohledávky	(315)	56	9	
6.	Pohledávky za zaměstnanci	(335)	57		
7.	Pohl. za institucemi soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	(336)	58		
8.	Daň z příjmů	(341)	59	175	263
9.	Ostatní přímé daně	(342)	60		
10.	Daň z přidané hodnoty	(343)	61	17	1
11.	Ostatní daně a poplatky	(345)	62	2	6
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	(346)	63		
13.	Nároky na dotace a ost. zúčt. s rozp. orgánů územ. samospr. celků	(348)	64		
14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	(358)	65		
15.	Pohledávky z pevných termínových operací a opcí	(373)	66		
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	(375)	67		
17.	Jiné pohledávky	(378)	68		
18.	Dohadné účty aktivní	(388)	69		
19.	Opravná položka k pohledávkám	(391)	70		
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	Součet III.1. až III.8.	80	774	79
1.	Pokladna	(211)	72	32	6
2.	Ceniny	(213)	73		
3.	Účty v bankách	(221)	74	742	73
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	(251)	75		
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	(253)	76		
6.	Ostatní cenné papíry	(256)	77		
7.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	(259)	78		
8.	Peníze na cestě	(261)	79		
IV.	Jiná aktiva celkem	Součet IV.1. až IV.3.	84	143	20
1.	Náklady příštích období	(381)	81	143	20
2.	Příjmy příštích období	(385)	82		
3.	Kurzové rozdíly aktivní	(386)	83		
	Aktiva celkem	Součet A. až B.	85	7 408	5 655

Označení	PASIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období	
a	b	c	3	4	
A.	Vlastní zdroje celkem	Součet A.I. až A.II.	86	2 811	2 454
I.	Jmění celkem	Součet I.1. až I.3.	90		
1.	Vlastní jmění (901)	87			
2.	Fondy (911)	88			
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků (921)	89			
II.	Výsledek hospodaření celkem	Součet II.1 až II.3.	94	2 811	2 454
1.	Účet výsledku hospodaření (963)	91	x		-356
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (931)	92	-61		x
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let (932)	93	2 872		2 810
B.	Cizí zdroje celkem	Součet B.I. až B.IV.	95	4 597	3 201
I.	Rezervy celkem	Hodnota I.1.	97		
1.	Rezervy (941)	96			
II.	Dlouhodobé závazky celkem	Součet II.1. až II.7.	105		
1.	Dlouhodobé bankovní úvěry (951)	98			
2.	Vydané dluhopisy (953)	99			
3.	Závazky z pronájmu (954)	100			
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy (955)	101			
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě (958)	102			
6.	Dohadné účty pasivní (389)	103			
7.	Ostatní dlouhodobé závazky (959)	104			
III.	Krátkodobé závazky celkem	Součet III.1. až III.23.	129	2 780	2 204
1.	Dodavatelé (321)	106	386		517
2.	Směnky k úhradě (322)	107			
3.	Přijaté zálohy (324)	108			44
4.	Ostatní závazky (325)	109	33		5
5.	Zaměstnanci (331)	110	1 224		272
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům (333)	111			
7.	Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění (336)	112	472		43
8.	Daň z příjmů (341)	113			
9.	Ostatní přímé daně (342)	114	311		29
10.	Daň z přidané hodnoty (343)	115			
11.	Ostatní daně a poplatky (345)	116			
12.	Závazky ve vztahu k státnímu rozpočtu (346)	117			
13.	Závazky ve vztahu k rozpočtu orgánů územ. samospr. celků (348)	118			
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů (367)	119			
15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti (368)	120	290		1 280
16.	Závazky z pevných termínových operací a opcí (373)	121			
17.	Jiné závazky (379)	122			
18.	Krátkodobé bankovní úvěry (231)	123			
19.	Eskontní úvěry (232)	124			
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy (241)	125			
21.	Vlastní dluhopisy (255)	126			
22.	Dohadné účty pasivní (389)	127	64		14
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci (249)	128			

Označení	PASIVA		číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b		c	3	4
IV.	Jiná pasiva celkem	Součet IV. až IV.3.	133	1 817	997
1.	Výdaje příštích období	(383)	130		2
2.	Výnosy příštích období	(384)	131	1 817	995
3.	Kurzové rozdíly pasivní	(387)	132		
	Pasiva celkem	Součet A. až B.	134	7 408	5 655

Sestaveno dne: 13.10.2015		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky o.p.s.	Předmět podnikání zájmové kroužky v MŠ a ZŠ	Pozn.:	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k 31.7.2015
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

IČO

24147273

KROUŽKY o.p.s.
Mánesova 1080/3
Praha 2
120 00

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému finančnímu
orgánu

Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti			
			Hlavní	Hospodářská	Celkem	
			5	6	7	
A.	Náklady	1				
I.	Spotřebované nákupy celkem	Součet I.1. až I.4.	2	503	46	549
1.	Spotřeba materiálu	(501)	3	503	1	504
2.	Spotřeba energie	(502)	4			
3.	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	(503)	5			
4.	Prodané zboží	(504)	6		45	45
II.	Služby celkem	Součet II.5. až II.8.	7	2 616	29	2 645
5.	Opravy a udržování	(511)	8	52		52
6.	Cestovné	(512)	9	9		9
7.	Náklady na reprezentaci	(513)	10	60		60
8.	Ostatní služby	(518)	11	2 495	29	2 524
III.	Osobní náklady celkem	Součet III.9. až III.13.	12	5 294	69	5 363
9.	Mzdové náklady	(521)	13	5 092	57	5 149
10.	Zákonné sociální pojištění	(524)	14	202	12	214
11.	Ostatní sociální pojištění	(525)	15			
12.	Zákonné sociální náklady	(527)	16			
13.	Ostatní sociální náklady	(528)	17			
IV.	Daně a poplatky celkem	Součet IV.14. až IV.16.	18	7		7
14.	Daň silniční	(531)	19			
15.	Daň z nemovitostí	(532)	20			
16.	Ostatní daně a poplatky	(538)	21	7		7
V.	Ostatní náklady celkem	Součet V.17. až V.24.	22	79		79
17.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	(541)	23			
18.	Ostatní pokuty a penále	(542)	24	1		1
19.	Odpis nedobytné pohledávky	(543)	25			
20.	Úroky	(544)	26			
21.	Kurzové ztráty	(545)	27			
22.	Dary	(546)	28	6		6
23.	Manka a škody	(548)	29			
24.	Jiné ostatní náklady	(549)	30	72		72
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	Součet VI.25. až VI.30.	31	621	547	1 168
25.	Odpis dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	(551)	32	621		621
26.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	(552)	33		547	547
27.	Prodané cenné papíry a podíly	(553)	34			
28.	Prodaný materiál	(554)	35			
29.	Tvorba rezerv	(556)	36			

Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
30.	Tvorba opravných položek (559)	37			
VII.	Poskytnuté příspěvky celkem Součet VII.31. až VII.32.	38			
31.	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organ. složkami (581)	39			
32.	Poskytnuté členské příspěvky (582)	40			
VIII.	Daň z příjmů celkem Hodnota VIII.33.	41			
33.	Dodatečné odvody daně z příjmů (595)	42			
	Náklady celkem Součet I. až VIII.	43	9 120	691	9 811

Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti			
			Hlavní	Hospodářská	Celkem	
			5	6	7	
B.	Výnosy					
I.	Tržby za vlastní výkony a zboží celkem	Součet I.1. až I.3.	45	8 680	115	8 795
1.	Tržby za vlastní výroby	(601)	46			
2.	Tržby z prodeje služeb	(602)	47	8 680	36	8 716
3.	Tržby za prodané zboží	(604)	48		79	79
II.	Změna stavu vnitroorganizačních zásob celkem	Součet II.4. až II.7.	49			
4.	Změna stavu zásob nedokončené výroby	(611)	50			
5.	Změna stavu zásob polotovarů	(612)	51			
6.	Změna stavu zásob výrobků	(613)	52			
7.	Změna stavu zvířat	(614)	53			
III.	Aktivace celkem	Součet III.8. až III.11.	54			
8.	Aktivace materiálu a zboží	(621)	55			
9.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	(622)	56			
10.	Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	(623)	57			
11.	Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	(624)	58			
IV.	Ostatní výnosy celkem	Součet IV.12. až IV.18.	59	26		26
12.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	(641)	60			
13.	Ostatní pokuty a penále	(642)	61			
14.	Platby za odepsané pohledávky	(643)	62			
15.	Úroky	(644)	63	1		1
16.	Kurzové zisky	(645)	64			
17.	Zúčtování fondů	(648)	65			
18.	Jiné ostatní výnosy	(649)	66	25		25
V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	Součet V.19. až V.25.	67		630	630
19.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	(652)	68		630	630
20.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	(653)	69			
21.	Tržby z prodeje materiálu	(654)	70			
22.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	(655)	71			
23.	Zúčtování rezerv	(656)	72			
24.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	(657)	73			
25.	Zúčtování opravných položek	(659)	74			
VI.	Přijaté příspěvky celkem	Součet VI.26. až VI.28.	75	26		26
26.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	(681)	76			
27.	Přijaté příspěvky (dary)	(682)	77	26		26
28.	Přijaté členské příspěvky	(684)	78			
VII.	Provozní dotace celkem	Hodnota VII.29.	79	28		28
29.	Provozní dotace	(691)	80	28		28
	Výnosy celkem	Součet I. až VII.	81	8 760	745	9 505

Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti			
			Hlavní	Hospodářská	Celkem	
			5	6	7	
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	Výnosy - Náklady	82	-360	54	-306
34.	Daň z příjmů	(591)	83		50	50
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	C. - 34.	84	-360	4	-356

Sestaveno dne: 13.10.2015		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky o.p.s.	Předmět podnikání zájmové kroužky v MŠ a ZŠ	Pozn.:

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE k 31.7.2015

Název společnosti: KROUŽKY, o.p.s.
Sídlo: Mánesova 1080/3, Praha 2
Právní forma: obecně prospěšná společnost
IČ: 241 47 273

OBSAH

1. Obecné údaje

- 1.1. Založení a charakteristika společnosti**
- 1.2. Organizační struktura společnosti**
- 1.3. Představenstvo a dozorčí rada**

2. Účetní metody a obecné účetní zásady

3. Přehled významných účetních pravidel a postupů

- 3.1. Dlouhodobý hmotný majetek**
- 3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek**
- 3.3. Pohledávky**
- 3.4. Závazky z obchodních vztahů**
- 3.5. Rezervy**
- 3.6. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu**
- 3.7. Daně**
- 3.8. Přijaté dotace, příspěvky a dary**
- 3.9. Použití odhadů**
- 3.10. Použití časového rozlišení**
- 3.11. Změny účetních metod a opravy minulých účetních období**

4. Doplnující údaje k rozvaze a výkazu zisků a ztráty

- 4.1. Dlouhodobý nehmotný majetek**
- 4.2. Dlouhodobý hmotný majetek**
- 4.3. Dohadné účty aktivní**
- 4.4. Závazky**
- 4.5. Vlastní zdroje**
- 4.6. Doplnující údaje**

5. Zaměstnanci

5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

6. Závazky neuvedené v účetnictví

7. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

KROUŽKY, o.p.s. je obecně prospěšná společnost (dále jen „KROUŽKY“), která vznikla dne 17.8.2011 a sídlí v Praze 2, Mánesova 1080/3, Česká republika, identifikační číslo 24147273. Zakladatel: Marie Růžičková.

Druh obecně prospěšných služeb:

1. Provozování a organizování zájmových kroužků v MŠ a ZŠ
2. Školení a vzdělávání lektorů zájmových kroužků
3. Pořádání jednorázových sportovních a kulturních akcí
4. Provozování hlídacího centra pro zdravotně a mentálně postižené
5. Provoz rodinného centra

Doplňková činnost: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnost. zákona

Účetní závěrka KROUŽKŮ je sestavena k 31.7.2015. Od 1.8.2015 společnost účtuje v hospodářském roce.

1.2. Organizační struktura společnosti

Statutární orgán – ředitel: Marie Růžičková

1.3. Správní rada a Dozorčí rada – stav ke dni 31.7.2015

	Funkce	jméno
Správní rada	Předseda	Ing. Vlastislav Růžička
	Člen	Jan Štěrba
Dozorčí rada	Členka	Květa Štěrbová
	Předseda	Marek Vraný
	Členka	Michaela Vraná
	Členka	Jana Vraná

2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví KROUŽKŮ je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č.504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a Českými účetními standardy pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem není podnikání.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetnictví je vedeno externí účetní společností a doklady jsou archivovány v sídle KROUŽKŮ. Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

3. PŘEHLED VYZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

3.1. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávkou a zúčtovanou ztrátou ze snížení hodnoty.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný majetek nabytý darováním, dlouhodobý hmotný majetek bezúplatně nabytý na základě smlouvy o koupi najaté věci (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet opravek), dlouhodobý majetek nově zjištěný v účetnictví (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet opravek) a vklad dlouhodobého hmotného majetku.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách. Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 60 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

3.3. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou.

Opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny na základě individuálního posouzení. K 31.7.2015 společnost nevytvářela opravné položky.

3.4. Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.5. Rezervy

Společnost netvořila k 31.7.2015 žádné rezervy.

3.6. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách během účetního období nenastaly.

3.7. Daně

Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Daňové odpisy jsou stanoveny v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů.

Splatná daň

Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk je dále upraven v souladu s příslušnými ustanoveními zákona o daních z příjmů.

3.8. Přijaté dotace, dary, finanční příspěvky

Přijaté dotace ze státního rozpočtu, obcí, krajů, EU apod. – během účetního období byly přijaty provozní dotace v zanedbatelné výši a byly zaúčtována na účet 691.

Přijaté dary a finanční příspěvky byly během účetního období přijaty v zanedbatelné výši a byly zaúčtovány na účet 682 – přijaté příspěvky, dary.

3.9. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení KROUŽKŮ používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení KROUŽKŮ je přesvědčeno, že použité odhady a předpoklady se nebudou významným způsobem lišit od skutečných hodnot v následných účetních obdobích.

3.10. Použití časového rozlišení

Účetní jednotka účtuje o nákladech a výnosech vždy v tom období, kterého se týkají a používá účty časového rozlišení v souladu s následujícími právními normami:

Zákon č. 563/1991 Sb. o účetnictví

Vyhláška č. 504/2002 Sb.

České účetní standardy pro účetní jednotky, které účtují podle Vyhl.č. 504/2002.

3.11. Změny účetních metod a opravy minulých účetních období

K 31.7.2015 nedošlo k žádným změnám účetních metod.

Společnost od 1.8.2015 účtuje v hospodářském roce.

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

4.1. Dlouhodobý nehmotný majetekPořizovací cena

(údaje v tis.Kč)

	Stav k 31.12.2014	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.7.2015
	/	5.000	/	5.000
Celkem	/	5.000	/	5.000

Oprávky

(údaje v tis.Kč)

	Stav k 31.12.2014	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.7.2015
	69	487	/	556
Celkem	69	487	/	556

4.2. Dlouhodobý hmotný majetekPořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2014	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.7.2015
DHM	1.500	/	-800	700
Celkem	1.500	/	-800	700

Oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2014	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.7.2015
DHM	492		119	373
Celkem	492		119	373

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.7.2015
DHM	1.008	327
Celkem	1.008	327

4.3. Dohadné účty aktivní

K 31.7.2015 nulový zůstatek.

4.4. Závazky

KROUŽKY k 31.7.2015 evidují závazky vůči dodavatelům ve výši 517 tis. Kč. Neevidují závazky s dobou splatnosti delší než 5 let.

KROUŽKY neevidují žádné jiné finanční nebo jiné závazky, které nejsou obsaženy v rozvaze ani závazky kryté zárukami.

Splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvků na státní politiku zaměstnanosti, splatné závazky veřejného zdravotního pojištění byly k 31.7.2015 ve výši 43 tis. Kč. Daň ze závislé činnosti a srážková daň činí ke dni 31.7.2015 30tis. Kč – v obou případech se jedná o závazky vyplývající z červencových mezd roku 2015.

4.5. Vlastní zdroje

Výsledek hospodaření

KROUŽKY realizovaly výsledek hospodaření za účetní období od 1.1. do 31.7.2015 z hlavní činnosti - 360 tis. Kč a z hospodářské činnosti +4 tis. Kč (po zdanění).

Správní rada dne 10.6. 2015 rozhodla, že ztráta společnosti za rok 2014 ve výši - 61tis.kč. bude převedena na neuhrazenou ztrátu minulých let.

4.6. Doplnující údaje

5. ZAMĚSTNANCI

5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

Počet zaměstnanců (včetně DPP a DPČ) k 31.7.2015 a osobní náklady KROUŽKů k 31.7.2015 jsou následující:

	(v tis.Kč)			
	Mzdové náklady	Soc.a zdrav. pojištění	Ostatní	Osobní náklady
Zaměstnanci	5.149	214		5.363
celkem				

KROUŽKY mají kmenový tým, jehož stav k 31.7.2015 činí 7 zaměstnanců. Převážnou část mzdových nákladů tvoří mzdy zaměstnanců pracujících na dohody konané mimo pracovní poměr (DPP, DPČ).

6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

K 31.7.2015 se KROUŽKY nezúčastnily žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na KROUŽKY.

7. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI MEZI ROZVAHOVÝM DNEM A OKAMŽIKEM SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. červenci 2015.

Podpis statutárního orgánu:

Funkce ředitel

Jméno Marie Růžičková

Podpis

Datum: 13.10.2015