

# Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky a výroční zprávy

Příjemce zprávy:	<b>Statutární zástupce účetní jednotky Vzájemné soužití o.p.s.</b>
Obchodní jméno ověřované účetní jednotky:	Vzájemné soužití o.p.s. Bieblova 404/8, 702 00 Moravská Ostrava a Přívoz IČ 654 97 996
Právní forma	Obecně prospěšná Obecně prospěšná společnost
Číslo smlouvy:	AUD 1816
Předmět ověření	účetní závěrka sestavená k rozvahovému dni 31.12.2016 v rozsahu rozvaha k 31.12.2016, výkaz zisku a ztráty za rok 2016, příloha k účetní závěrce, a výroční zpráva za rok 2016
Přílohy:	3
Počet listů příloh:	12 - všechny jsou autorizovány auditorem
Rozdělovník:	2x příjemce zprávy 1x auditor
Zprávu vyhotovil a předkládá:	<b>Ing. Alena Babušková</b> , auditor č. oprávnění KA ČR 1796, Úvozni 797, 735 31 Bohumín 3 IČ: 12136557; DIČ: CZ5853161633
Místo a datum:	Ostrava , 31. května 2017

## 1. Úvod

Na základě uzavřené smlouvy č. AUD 1816 o ověření roční účetní závěrky jsem provedla ověření přiložené účetní závěrky účetní jednotky **Vzájemné soužití o.p.s. za rok 2016** v rozsahu podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech v platném znění, v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky.

Provedení ověření účetní závěrky je účelově zaměřeno na uplatnění zákonů, vyhlášek a pokynů platných v účetním období 2016, zejména zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, vyhlášky č. 504/2002 Sb., v platném znění, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví, českých účetních standardů pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 504/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen "České účetní standardy pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání"), ve znění pozdějších předpisů

Zpráva o výsledcích ověření účetní závěrky a výrok auditora byly projednány s **Mgr. Sri Kumarem Vishwanathanem – ředitelem**. Statutární orgán bere na vědomí, že prověrka správnosti účetní závěrky nezbavuje účetní jednotku odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků hospodaření. Statutární orgán účetní jednotky plně zodpovídá za důsledky, které vyplnou z jiných kontrol.

Zpráva auditora a výrok auditora byla vyhotovena ve třech stejnopisech



## ***Výrok s výhradou***

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky obecně prospěšné obecně prospěšná společnosti **Vzájemné soužití o.p.s. (dále jen „Obecně prospěšná společnost“)** za období roku 2016 sestavené k 31. prosinci 2016, kterou tvoří výkazy rozvaha k 31.12.2016, výkaz zisku a ztráty za rok končící k 31.12.2016, příloha k účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o účetní jednotce jsou uvedeny v bodě přílohy této účetní závěrky.

**Podle mého názoru, s výhradou dopadů skutečností popsanych v oddílu Základ pro výrok s výhradou, účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv obecně prospěšné Obecně prospěšná společnosti Vzájemné soužití o.p.s. k 31. prosinci 2016 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící k 31.12.2016 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.**

### ***Základ pro výrok***

V aktivech Obecně prospěšné společnosti jsou pohledávky za nájemníky sociálních bytů vykázané ve výši 1 339 035,- Kč. Během inventarizace pohledávek bylo zjištěno, že z celkové hodnoty těchto pohledávek je 1 189 780,- Kč k rozvahovému dni 31.12.2016 více než rok po splatnosti. Tato skutečnost však nebyla v účetní závěrce zohledněna Účetní jednotka vytvořila opravné položky k těmto pohledávkám dle zákona č 593/1992 Sb., o rezervách pouze ve výši 51 186,90 Kč. Pokud by hodnota pohledávek z nájmu sociálních bytů v aktivech Obecně prospěšné společnosti byla opravnou položkou vytvořenou dle ustanovení zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách v platném znění snížena, došlo by ke snížení hodnoty pohledávek v aktivech o 591 950,- Kč dle ustanovení zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách v platném znění. Náklady související s tvorbou opravné položky k pohledávkám by se tudíž zvýšily o 591 950, ztráta by se zvýšila o 591 950, vlastní zdroje by se snížily o 591 950,- Kč



Handwritten signature of the auditor.

### ***Zdůraznění skutečnosti:***

Upozorňuji na skutečnost uvedenou v příloze k účetní závěrce v odstavci Stanovisko účetní jednotky k dluhu za rok 2016. Obecně prospěšná společnost vykazuje ve svých pasívech záporné vlastní zdroje. Tato skutečnost může vést k ohrožení nepřetržitého trvání účetní.

### ***Ostatní informace***

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a mou zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Obecně prospěšné společnosti.

Výrok auditora k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, 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 dokážu posoudit, uvádím, 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 jsem povinna uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Obecně prospěšné společnosti Vzájemné soužití o.p.s., k nimž jsem dospěla při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti.



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Al.' or similar, located to the right of the circular stamp.

**V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistila.**

### ***Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku***

Statutární orgán Obecně prospěšné 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 statutární orgán Obecně prospěšné společnosti povinen posoudit, zda je Obecně prospěšná 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 statutární orgán plánuje zrušení Obecně prospěšné společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v Obecně prospěšné společnosti odpovídá správní rada.

Za přezkoumání účetní závěrky Obecně prospěšné společnosti odpovídá dozorčí rada.

### ***Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky***

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující 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 vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně



A handwritten signature in black ink, appearing to be "A. Babušková".

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 mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mou 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, abych na jejich základě mohla vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím 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 Obecně prospěšné společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohla vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Obecně prospěšné společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Obecně prospěšné společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdou k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mou povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Mé závěry týkající se schopnosti Obecně prospěšné společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mé zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Obecně prospěšná 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.



A handwritten signature in black ink, appearing to be the name of the auditor, Alena Babušková.

Mou povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinila, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.



**Ing. Alena Babušková**

ul. Úvozní 797

735 31 Bohumín, Skřečoš

auditor č. oprávnění KA ČR 1796

V Ostravě dne 31.května 2017

## 2. Přílohy

1. Rozvaha k 31.12.2016
2. Výkaz zisku a ztráty za rok končící k 31.12.2016
3. Příloha k účetní závěrce



*fel.*

Zpracováno v souladu s  
 vyhláškou č. 504/2002 Sb.  
 ve znění pozdějších předpisů

## ROZVAHA (BALANCE)

ke dni 31.12.2016

(v celých tisících Kč)

Název účetní jednotky

Vzájemné soužití, o.p.s.

IČ
65497996

Bieblova 404/8

Ostrava

702 00

AKTIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
a		b	1	2
A.	Dlouhodobý majetek ř. 09 + 20 + 28 - 40	01		
I. Dlouhodobý nehmotný majetek	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje (012)	02		
	Software (013)	03		
	Ocenitelná práva (014)	04		
	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)	05		
	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019)	06		
	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (041)	07		
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (051)	08		
		Součet ř. 2 až 8	09	
II. Dlouhodobý hmotný majetek	Pozemky (031)	10		
	Umělecká díla, předměty a sbírky (032)	11		
	Stavby (021)	12		
	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (022)	13	2 950	2 224
	Pěstitelské celky trvalých porostů (025)	14		
	Základní stádo a tažná zvířata (026)	15		
	Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)	16		
	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (029)	17		
	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (042)	18		
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek (052)	19		
	Součet ř. 10 až 19	20	2 950	2 224
III. Dlouhodobý finanční majetek	Podíly v ovládaných a řízených osobách (061)	21		
	Podíly v osobách pod podstatným vlivem (062)	22		
	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti (063)	23		
	Půjčky organizačním složkám (066)	24		
	Ostatní dlouhodobé půjčky (067)	25		
	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (069)	26		
	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek (043)	27		
	Součet ř. 21 až 27	28		

Odesláno dne:

31.3.2017

Razítko:

VZÁJEMNÉ SOUŽITÍ  
 o. p. s.  
 Bieblova 404/8  
 702 00, Moravská Ostrava  
 IČ: 65497996

Podpis vedoucího účetní jednotky:

prohlašuje za údaje:

Telefon: 596130715



*Višková*  
*al.*

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
a		b	1	2
IV. Oprávký k dlouhodobému majetku	Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje (072)	29		
	Oprávký k softwaru (073)	30		
	Oprávký k ocenitelným právům (074)	31		
	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku (078)	32		
	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku (079)	33		
	Oprávký k stavbám (081)	34		
	Oprávký k samostatným movitým věcem a souborům movitých v cí (082)	35	2 950	2 224
	Oprávký k pěstíteckým celkům trvalých porostů (085)	36		
	Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům (086)	37		
	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku (088)	38		
	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku (089)	39		
		Součet ř. 29 až 39	40	2 950
B.	Krátkodobý majetek ř. 51 + 71 + 80 + 84	41	5 786	22 447
I. Zásoby	Materiál na skladě (112)	42		
	Materiál na cestě (119)	43		
	Nedokončená výroba (121)	44		
	Polotovary vlastní výroby (122)	45		
	Výrobky (123)	46		
	Zvířata (124)	47		
	Zboží na skladě a v prodejnách (132)	48		
	Zboží na cestě (139)	49		
	Poskytnuté zálohy na zásoby (314)	50		
	Součet ř. 42 až 50	51		
II. Pohledávky	Odběratelé (311)	52	40	-10
	Směnky k inkasu (312)	53		
	Pohledávky za eskontované cenné papíry (313)	54		
	Poskytnuté provozní zálohy (314 - ř.50)	55	868	688
	Ostatní pohledávky (315)	56	1 823	660
	Pohledávky za zaměstnanci (335)	57	21	21
	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a ve ejného zdravotního pojištění (336)	58		
	Daň z příjmů (341)	59		
	Ostatní přímé daně (342)	60		
	Daň z přidané hodnoty (343)	61		
	Ostatní daně a poplatky (345)	62		
	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se st.rozpočtem (346)	63		17 215
	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem ÚSC (348)	64	91	8



*Handwritten signature*

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
a		b	1	2
II. Pohledávky	Pohledávky za účastníky sdružení (358)	65		
	Pohledávky z pevných termínových operací a opcí (373)	66		
	Pohledávky z vydaných dluhopisů (375)	67		
	Jiné pohledávky (378)	68	1 755	1 362
	Dohadné účty aktivní (388)	69	642	
	Opravná položka k pohledávkám (391)	70	77	51
	Součet ř. 52 až 69 minus 70	71	5 163	19 893
III. Krátkodobý finanční majetek	Pokladna (211)	72	83	124
	Ceniny (213)	73		
	Bankovní účty (221)	74	481	2 386
	Majetkové cenné papíry k obchodování (251)	75		
	Dluhové cenné papíry k obchodování (253)	76		
	Ostatní cenné papíry (256)	77		
	Požizovaný krátkodobý finanční majetek (259)	78		
	Peníze na cestě (+/-261)	79		
Součet ř. 72 až 79	80	564	2 510	
IV. Jiná aktiva celkem	Náklady příštích období (381)	81	44	44
	Příjmy příštích období (385)	82		
	Kursově rozdíly aktivní (386)	83	15	
Součet ř. 81 až 83	84	59	44	
ÚHRN AKTIV ř. 1 + 41	85	5 786	22 447	
Kontrolní číslo ř. 1 až 83	997	35 098	98 786	



PASIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
c		d	3	4
A.	Vlastní zdroje č.90 + 94	86	-1 753	-2 481
1.	Vlastní jmění (901)	87	58	58
Jmění	Fondy (911)	88	151	116
	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků (921)	89		
	Součet ř. 87 až 89	90	209	174
2.	Účet výsledku hospodaření (+/- 963)	91		- 693
Výsledek hospodaření	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (+/- 931)	92	- 885	
	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta min. let (+/- 932)	93	-1 077	-1 962
	Součet ř. 91 až 93	94	-1 962	-2 655
B.	Cizí zdroje ř.96 + 104 + 128 + 132	95	7 539	24 928
1.	Rezervy (941)	96		
2.	Dlouhodobé bankovní úvěry (953)	97		
Dlouhodobé závazky	Vydané dluhopisy (953)	98		
	Závazky z pronájmu (954)	99		
	Přijaté dlouhodobé zálohy (955)	100		
	Dlouhodobé směnky k úhradě (958)	101		
	Dohadné účty pasivní (389)	102		
	Ostatní dlouhodobé závazky (959)	103		
	Součet ř. 97 až 103	104		
3.	Dodavatelé (321)	105	205	184
Krátkodobé závazky	Směnky k úhradě (322)	106		
	Přijaté zálohy (324)	107	804	424
	Ostatní závazky (325)	108	748	40
	Zaměstnanci (331)	109	755	683
	Ostatní závazky vůči zaměstnancům (333)	110	5	5
	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdr.pojištění (336)	111	445	439
	Daň z příjmů (341)	112		
	Ostatní přímé daně (342)	113	75	85
	Daň z přidané hodnoty (343)	114		
	Ostatní daně a poplatky (345)	115		
	Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu (346)	116	107	
	Závazky ze vztahu k rozp.orgánů uzem.sam.celků (348)	117		
	Závazky z upsaných nespl.cenných papírů a vkladů (367)	118		
	Závazky k účastníkům sdružení (368)	119		
	Závazky z pevných termínových operací a opcí (373)	120		
	Jiné závazky (379)	121	1 294	766
	Krátkodobé bankovní úvěry (231)	122	1 101	
	Eskontní úvěry (232)	123		
	Vydané krátkodobé dluhopisy (241)	124		
	Vlastní dluhopisy (255)	125		
	Dohadné účty pasivní (389)	126	696	259
	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci (379)	127		
	Součet ř.105 až 127	128	6 235	2 885
4.	Výdaje příštích období (383)	129		
Jiná pasiva	Výnosy příštích období (384)	130	1 297	22 043
	Kursově rozdíly pasivní (387)	131	7	
	Součet ř. 129 až 131	132	1 304	22 043
	ÚHRN PASIV ř.86 + 95	133	22 447	22 447
	Kontrolní číslo (ř.86 až 133)	998		89 788



*ad.*

Zpracováno v souladu s  
 vyhláškou č. 504/2002 Sb. ve  
 znění pozdějších předpisů

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

31.12.2016

ke dni .....

(v celých tisících Kč)

IČ
65497996

Název účetní jednotky

Vzájemné soužití, o.p.s.

Bieblova 404/8

Ostrava

702 00

Číslo účtu	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti			
			hlavní	hospodářská		celkem
			5	6	7	8
<b>A. NÁKLADY</b>						
I. Spotřebované nákupy celkem			1 827	13		1 840
501	Spotřeba materiálů	01	1 466	2		1 469
502	Spotřeba energie	02	361	11		371
503	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	03				
504	Prodané zboží	04				
II. Služby celkem			3 440	715		4 154
511	Opravy a udržování	05	24			24
512	Cestovné	06	1 103	1		1 104
513	Náklady na reprezentaci	07				
518	Ostatní služby	08	2 313	714		3 026
III. Osobní náklady celkem			15 542	39		15 581
521	Mzdové náklady	09	11 715	35		11 749
524	Zákonné sociální pojištění	10	3 827	4		3 832
525	Ostatní sociální pojištění	11				
527	Zákonné sociální náklady	12				
528	Ostatní sociální náklady	13				
IV. Daně a poplatky celkem			4			4
531	Daň silniční	14	4			4
532	Daň z nemovitostí	15				
538	Ostatní daně a poplatky	16				
V. Ostatní náklady celkem			406	306		713
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	17				
542	Ostatní pokuty a penále	18	11			11
543	Odpis nedobytné pohledávky	19	66	306		373
544	Úroky	20	84			84
545	Kursově ztráty	21	67			67
546	Dary	22				
548	Manka a škody	23	5			5
549	Jiné ostatní náklady	24	173			173



Číslo účtu	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti			
			hlavní	hospodářská		celkem
			5	6	7	8
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem				51		51
551	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	25				
552	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	26				
553	Prodané cenné papíry a podíly	27				
554	Prodaný materiál	28				
556	Tvorba rezerv	29				
559	Tvorba opravných položek	30		51		51
VII. Poskytnuté příspěvky celkem			6			6
581	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	31				
582	Poskytnuté členské příspěvky	32	6			6
VIII. Daň z příjmů celkem celkem						
595	Dodatečně odvody daně z příjmů	33				
Ú tova t ida 5 celkem ( adek 1 az 33 )			21 225	1 124		22 349
<b>B. VÝNOSY</b>						
I. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem			213	665		878
601	Tržby za vlastní výrobky	01				
602	Tržby z prodeje služeb	02	213	665		878
604	Tržby za prodané zboží	03				
II. Změna stavu vnitroorganizačních zásob celkem						
611	Změna stavu zásob nedokončené výroby	04				
612	Změna stavu zásob polotovarů	05				
613	Změna stavu zásob výrobků	06				
614	Změna stavu zvířat	07				
III. Aktivace celkem						
621	Aktivace materiálu a zboží	08				
622	Aktivace vnitroorganizačních služeb	09				
623	Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	10				
624	Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	11				
IV. Ostatní výnosy celkem			85	13		98
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	12				
642	Ostatní pokuty a penále	13				
643	Platby za odepsané pohledávky	14				
644	Úroky	15	1			1
645	Kursovne zisky	16	7			7
648	Zúčtování fondů	17				
649	Jiné ostatní výnosy	18	77			90



*Handwritten signature*

Číslo účtu	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti			
			hlavní	hospodářská		celkem
			5	6	7	8
V. Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem			1	77		78
652	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	19				
653	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	20				
654	Tržby z prodeje materiálu	21	1			1
655	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	22				
656	Zúčtování rezerv	23				
657	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	24				
658	Zúčtování opravných položek	25		77		77
VI. Přijaté příspěvky celkem			3 083			3 083
681	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	26				
682	Přijaté příspěvky (dary)	27	3 083			3 083
684	Přijaté členské příspěvky	28				
VII. Provozní dotace celkem			17 519			17 519
691	Provozní dotace	29	17 519			17 519
Účtová třída 6 celkem ( řádek 1 až 29 )			20 901	755		21 656
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM			- 324	- 369		- 693
591	Daň z příjmů	65				
D. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍM			- 324	- 369		- 693
Kontrolní číslo		999	125 729	4 899		130 628

Odesláno dne:

31.3.2017

Razítko:

Podpis vedoucího ú. jednotky:

*Višková*

Odpovídá za údaje:

**VZÁJEMNÁ BOUŽITÍ**

o. p. s.  
Bieblova 404/8  
702 00, Moravská Ostrava  
IČ: 65497996

Telefon: 596 130 745



*Alena Babušková*

**Příloha k účetní závěrce podle § 30 vyhl. č. 504/2002 Sb. za zdaňovací období 2016**

**Název organizace:** Vzájemné soužití o.p.s.

**Sídlo:** Bieblova 404/8, 702 00 Ostrava

**IČ:** 65497996

**Právní forma účetní jednotky:** obecně prospěšná společnost

**Datum zápisu:** 19.12.2013

**Druh obecně prospěšných služeb:**

- Podílet se svou činností na zlepšení vztahů mezi romskou a neromskou populací, přispět k eliminaci nepřátelských postojů a zažitých negativních předsudků mezi nimi. Všestranně pomoci Romům k jejich integraci do společnosti. Nalézat a podporovat vznik platform, kde dochází ke vzájemným aktivitám a setkáním obou populací.
- Vytvářet tvůrčí a volnočasové aktivity pro děti a mládež ze sociálně znevýhodněného prostředí s cílem rozvoje jejich osobnosti.
- Pomáhat potřebným občanům, kteří se z jakýchkoliv důvodů ocitli v obtížných životních situacích (hmotná a sociální s' nouze).
- Poskytovat odborné sociálně-právní poradenství.
- Provádět komunitní práci a sociologické průzkumy v romské komunitě.
- Ochrana před diskriminací.

**Druh obecně prospěšných služeb:**

- Doplnkovou činností Společnosti je zejména vstupování do právních vztahů, či vystupování jako zprostředkovatel, dále participace na pronajímání a pronajímání bytů občanům, kteří se z nějakého důvodu ocitli bez bytu přístřeší, za účelem zajištění jejich bydlení a v souladu s naplňováním cílů Společnosti.

**Orgány společnosti:**

Statutární orgán – ředitel: Sri Kumar Vishwanathan,  
nar.: 15.11.1963

bytem: Růžová 97/3, 747 14 Ludgeřovice  
Správní rada: ELENA GOROLOVÁ, dat. nar. 2. ledna 1969  
Na Náhonu 315/8, Přívoz, 702 00 Ostrava  
Mgr. ANNA KRAUSOVÁ, Ph.D., dat. nar. 7. ledna 1976  
Gen. Janka 1159/7, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava  
Mgr. IVAN ŽUROVEC, dat. nar. 7. prosince 1961  
Nová Horka 14, 742 13 Studénka  
Den vzniku členství: 25. června 2015

Dozorčí rada: Ing. LIBOR VAŠTYL, dat. nar. 18. dubna 1971  
Jana Maluchy 220/89, Dubina, 700 30 Ostrava  
RENÁTA GAŽIOVÁ, dat. nar. 6. prosince 1969  
Betonářská 808/37, Muglinov, 712 00 Ostrava  
Den vzniku členství: 25. června 2015  
Mgr. OLGA HRDINOVÁ, dat. nar. 30. března 1948  
Nádražní 2965/73b, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava  
Den vzniku členství: 25. června 2015

Zakladatel: Sri Kumar Vishwanathan  
nar.: 15.11.1963  
bytem: Růžová 97/3, 747 14, Ludgeřovice



**Účetní období:**

Účetním obdobím je kalendářní rok

**Použité obecné účetní zásady:**

Účetní závěrka byla sestavena na základě účetnictví společnosti vedeného v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve platném znění a v souladu s vyhláškou č. 504/2002 Sb. ve znění platném do 31.12.2015, kterou se stanoví obsah účetní závěrky pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání.

**Způsob zpracování účetních záznamů:**

Účetní záznamy jsou zpracovány pomocí výpočetní techniky.

**Způsob a místo úschovy účetních záznamů:**

Účetní záznamy jsou uchovány v sídle společnosti Vzájemné soužití o.p.s.

**Aplikace obecných účetních zásad:**

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

**Způsoby oceňování:**

Dlouhodobý majetek je oceňován v pořizovacích cenách, zásoby v pořizovacích cenách (cena pořízení a doprava), finanční investice v pořizovacích cenách.

Způsoby odpisování:

Účetní jednotka provádí u dlouhodobého hmotného majetku odpisy dle odpisového plánu hmotný majetek nad 40 000,- odpisován dle zákona o dani z příjmů. drobný majetek do 40 000,- účtován přímo do spotřeby.

**Způsob stanovení oprávek k majetku:**

Výše oprávek je stanovena jako součet dosavadních odpisů.

**Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků:**

Reálná hodnota nebyla použita.

**Způsob tvorby a výše opravných položek:**

Byly vytvořeny opravné položky ve výši 51.187,- Kč k pohledávkám vzniklým v roce 2012 dle zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách, ve znění platném do 31.3.2013, § 8 c - opravné položky do 30.000,- Kč

**Způsob tvorby a výše rezerv:**

Rezervy nebyly tvořeny.



**Odchylky od účetních metod s uvedením vlivu na majetek a závazky, na finanční situaci a výsledek hospodaření:**

Žádné odchylky nenastaly.

**Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky:**

Žádné změny nenastaly

**Cizí měny:**

Pro přepočítání cizí měny byl použit denní kurz ČNB. Zůstatky na rozvahových účtech byly přepočteny kurzem ČNB k 31.12.2016

**Zaměstnanci:**

Průměrný počet zaměstnanců: 50  
Z toho - zaměstnanci na HPP: 50  
- řídicí pracovníci: 6

zaměstnanci na DPP: 10  
zaměstnanci na DPČ: 1

Hrubé mzdy celkem: 11 660 tis.  
Z toho řídicí pracovníci: 2 212 tis.

**Bankovní úvěry:**

0,-Kč

**Dotace:**

Úřady práce	938 031,64 Kč
Ministerstvo práce a soc. věci	1 389 207,77 Kč
Magistrát města Ostravy	1 910 000,00 Kč
Úřad vlády ČR	628 000,00 Kč
MKČR kulturní aktivity	35 000,00 Kč
MŠMT ČR dotace	1 477 116,06 Kč
Moravskoslezský kraj	11 102 000,00 Kč
Rada Evropy	25 268,28 Kč
Obec Horní Suchá	14 000,00 Kč

**Nadační příspěvky:**

Nadační příspěvky	2 933 461,96 Kč
-------------------	-----------------

**Dary:**

Dary	65 495,80Kč
------	-------------



**Přehled splatných dluhů pojistného na sociálním zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění a evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních a celních orgánů s uvedením částek, datem vzniku a splatnosti:**

	částka k 31.12.2015	datum vzniku	splatnost
Závazky vůči OSSZ	307 088,00 Kč	31.12.2016	20.1.2017
Závazky k VZP	27 796,00 Kč	31.12.2016	20.1.2017
Závazky k ČPZP	38 533,00 Kč	31.12.2016	20.1.2017
Závazky k OZP	6 557,00 Kč	31.12.2016	20.1.2017
Závazky k ZPMV ČR	2 851,00 Kč	31.12.2016	20.1.2017
Závazky k RBP	55 975,00 Kč	31.12.2016	20.1.2017
Zálohová daň z příjmů sražená zaměstnancům	77 312,00 Kč	31.12.2016	20.1.2017
Srážková daň - dohody	7 219,00 Kč	31.12.2016	20.1.2017

**Výsledek hospodaření v členění podle hlavní a hospodářské činnosti a pro účely daně z příjmů:**

	hlavní	hospodářská
náklady celkem	21 225 731,30 Kč	1 123 773,48 Kč
výnosy celkem	20 901 490,01 Kč	754 822,1 Kč
hospodářský výsledek	-324 241,29 Kč	-368 951,38 Kč

**Stanovisko účetní jednotky k dluhu za rok 2016**

Účetní jednotka během roku 2016 pokračovala ve snížení ztráty z hlavní a hospodářské činnosti. Zatěžující činnost startovacích bytů v Horní Suché jsme ukončili. Zároveň jsme přešli na elektronické bankovníctví, abychom snížili nemalé bankovní poplatky. Snažili jsme se, aby všechny sociální služby a aktivity byly pokryty, což se nám oproti minulému roku povedlo.

Nepodařilo se nám zvýšit dary od soukromých dárců na pokrytí ztráty. Ztrátu v organizaci každoročně tvoří úroky z úvěru, kurzovní rozdíly, náklady auditu, který je od roku 2015 neuznatelným nákladem v rámci státních i samosprávních dotací, jelikož je už nepovinný.

Přesto považujeme audit provedený nezávislou externí firmou za důležitý a nezbytný. V roce 2016 jsme měli celkově 3 úvěry a několik půjček, všechny jsme do konce roku dokázali vyrovnat. Aby se nám podařilo zvýšit dary od soukromých dárců, začali jsme intenzivně připravovat nový koncept propagace veřejnosti, vytvoření nových webových stránek.

Účetní jednotka je klidná a stabilní a není ohroženo naše nepřetržité fungování její 19 leté činnosti.



*al*

**Způsob zjištění základu daně z příjmů**

Základ daně byl stanoven podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů

**Vypořádání výsledku hospodaření z předcházejících účetních období:**

Ztráta z minulých let je účtována na účet 932 Nerozdělený zisk, ztráta minulých let

**Pohledávky po lhůtě splatnosti** 1 339 tisíc

**Závazky po lhůtě splatnosti** 39 tisíc

V Ostravě

31.3.2017

VZÁJEMNÉ SOUŽITÍ  
o. p. s.  
Běblůva 404/8  
702 00 Vrbavská Ostrava  
IČ: 252497985

Sri Kumar Vishwanathan  
ředitel



A handwritten signature in black ink, likely belonging to the auditor, Ing. Alena Babušková.