

ROZVAHA pro nevýdělečné organizace v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2018 (v celých tisících Kč)

IČ: 26638398

Název a sídlo účetní jednotky

LUMA MB, z. s.

Nerudova 691

MLADÁ BOLESLAV

29301

Právní forma účetní jednotky

spolek

Dle vyhlášky č. 504/2002 Sb.

Sestaveno dne: 31.3.2019

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)

Libuše Krejcářková 603 463 927 

Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)

Mgr. Martina Brzobohatá

tel.: 774 607 840 linka:

Předmět podnikání
ambul.a terénní soc.činnost

Podpisový záznam

Označ.	AKTIVA	Začátek obd.	Konec obd.
A.	Dlouhodobý majetek celkem (A.I.+A.II.+A.III.+A.VI.)	254	227
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem (souč. A.II.1. až A.I.10.)	578	351
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	96	351
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	228	0
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	254	0
A. IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem (souč. A.IV.1. až A.IV.11.)	-324	-124
7.	Oprávky k samostat. hmot. movit. věcem a souborům hmot. movit. věci	-96	-124
10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-228	0
B.	Krátkodobý majetek celkem (B.I.+B.II.+B.III.+B.VI.)	416	702
B.III.	Krátkodobý finanční majetek celkem (souč. B.III.1. až B.III.7.)	408	691
B.III.1.	Peněžní prostředky v pokladně	28	27
3.	Peněžní prostředky na účtech	380	664
B. IV.	Jiná aktiva celkem (souč. B.IV.1. až B.IV.2.)	8	11
B. IV.1.	Náklady příštích období	8	11
	AKTIVA CELKEM (A. + B.)	670	929
Označ.	PASIVA	Začátek obd.	Konec obd.
A.	Vlastní zdroje celkem (A.I.+A.II.)	323	226
A. I.	Jmění celkem (souč. A.I.1. až A.I.3.)	329	323
A. I. 1.	Vlastní jmění	329	323
A. II.	Výsledek hospodaření celkem (souč. A.II.1. až A.II.3.)	-6	-97
1.	Účet výsledku hospodaření	0	-97
3.	Nerozdělený zisk, neuhraná ztráta minulých let	-6	0
B.	Cizí zdroje celkem (B.I.+B.II.+B.III.+B.VI.)	347	703
B.III.	Krátkodobé závazky celkem (souč. B.III.1. až B.III.23.)	250	602
B.III.1.	Dodavatelé	31	8
5.	Zaměstnanci	133	224
7.	Závazky k institucím soc. zabezpečení a veř. zdrav. poj.	51	112
9.	Ostatní přímé daně	17	59
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	18	199
B. IV.	Jiná pasiva celkem (souč. B.IV.1. až B.IV.2.)	97	101
2.	Výnosy příštích období	97	101
	PASIVA (A. + B.)	670	929

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY pro nevýdělečné organizace

ke dni: 31.12.2018 (v celých tisících Kč)

IČ: 26638398

Název a sídlo účetní jednotky

LUMA MB, z. s.

Nerudova 691

MLADÁ BOLESLAV

29301

Právní forma účetní jednotky
spolek

v plném rozsahu

Sestaveno dne: 31.3.2019

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)

Libuše Krejcářková 603 463 927 

Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)

Mgr. Martina Brzobohatá

tel.: 774 607 840 linka:

Předmět podnikání
ambul. a terénní soc. služby

Podpisový záznam

Označení	NÁKLADY	Hlavní čin.	Hosp. čin.	Celk. čin.
A. I.	Spotřeb. nákupy a nakupované služby (A.I.1. až A.I.6.)	693	0	693
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostat. neskladovaných dodávek	229	0	229
6.	Ostatní služby	464	0	464
A.III.	Osobní náklady (A.III.10. až A.III.14.)	1 985	0	1 985
10.	Mzdové náklady	1 985	0	1 985
A. IV.	Daně a poplatky (A.IV.15.)	4	0	4
15.	Daně a poplatky	4	0	4
A. V.	Ostatní náklady (A.V.16. až A.V.22.)	38	0	38
22.	Jiné ostatní náklady	38	0	38
	NÁKL. CELK. (A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.+A.VI.+A.VII.+A.VIII.)	2 720	0	2 720
<hr/>				
Označ.	VÝNOSY	Hlavní čin.	Hosp. čin.	Celk. čin.
B. I.	Provozní dotace (B.I.1.)	2 563	0	2 563
1.	Provozní dotace	2 563	0	2 563
B. II.	Přijaté příspěvky (B.II.2. až B.II.4.)	22	0	22
3.	Přijaté příspěvky (dary)	22	0	22
B. IV.	Ostatní výnosy (B.IV.5. až B.IV.10.)	38	0	38
10.	Jiné ostatní výnosy	38	0	38
	VÝNOSY CELKEM (B.I.+B.II.+B.III.+B.IV.+B.V.)	2 623	0	2 623
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-97	0	-97
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	-97	0	-97

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

LUMA MB, z. s.
Nerudova 691/19
293 01 Mladá Boleslav
IČO 26638398

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	4
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	5
II.11. Vlastní jmění, nadační kapitál,	6
II.12. Daň z příjmu	6
III. Doplňující údaje k výkazům	7
III.1. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění	7
III.2. Dlouhodobé závazky	7
III.3. Majetek neuvedený v rozvaze	7
III.4. Závazky nevykázané v rozvaze	7
III.5. Osobní náklady	7
III.6. Odměna přijatá statutárním auditorem	8
III.7. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem	8
III.8. Zástavy a ručení	8
III.9. Přijaté dotace	8
III.10. Výsledek hospodaření a daň z příjmu	8
III.11. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky	8

I. Základní údaje

Účetní období: 1.1.2018 – 31.12.2018

Název: LUMA MB, z. s.

Sídlo organizace: Nerudova 691/19, 293 01 Mladá Boleslav

Právní forma: spolek

Datum vzniku: 12.8.2003

Hlavní činnost: poskytování registrovaných sociálních služeb,
poskytování akreditované pomoci obětem trestných činů,
poskytování bezplatné materiální pomoci klientům organizace,
realizace dalších aktivit, programů a projektů, zaměřených na
sociální integraci těchto osob, jejich vzdělávání a zaměstnávání,
environmentální osvěta.

Orgány spolku: členská schůze, ředitel

II. Obecné účetní zásady

II.1. Dlouhodobý majetek

Organizace eviduje v dlouhodobém majetku všechny stavby a jejich technické zhodnocení bez ohledu na výši pořizovací ceny.

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 10.000 Kč, ale nižší než 40.000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok eviduje organizace v operativní evidenci.

Organizace eviduje v dlouhodobém nehmotném majetku nehmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 60.000 Kč.

Nehmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 60 tis. Kč účtuje organizace do nákladů. Nehmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 10.000 Kč, ale nižší než 60.000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok eviduje organizace v operativní evidenci.

Úroky nejsou součástí pořizovací ceny dlouhodobého majetku.

Ostatní samostatné hmotné movité věci organizace odepsuje po dobu 5 let.

II.2. Cenné papíry a podíly

Nevlastní.

II.3. Zásoby

Nemá.

II.4. Pohledávky

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

Organizace účtuje o dohadných položkách aktivních v případě písemně přislíbených dotací na již proběhlé činnosti (promítnuté v nákladech), které však budou finančně přijaty až v dalším období.

II.5. Cizoměnové transakce

Nemá.

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 nerozlišuje náklady, které se každoročně opakují a náklady, které jsou svou částkou nevýznamné, tj. do výše 5.000 Kč.

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

Ve vlastním jmění na účtu skupiny 901 – Vlastní jmění organizace účtuje o zdrojích pořízení bezúplatně nabýtého dlouhodobého majetku stejně tak jako o investičních dotacích nebo účelových investičních darech. Tato částka je pak rozpouštěna na účet skupiny 649 – Jiné ostatní výnosy současně s účtováním odpisů.

II.8. Veřejná sbírka

Nebyla.

II.9. Přijaté dary

Přijaté individuální dary účtuje organizace ke dni přijetí buď přímo ve prospěch výnosů na účet 681 – Přijaté dary (velmi specifický účel, je zřejmě jejich použití v daném účetním období) nebo ve prospěch fondu 911 – Fond darů na hlavní činnost a na vrub účtu 211 – Pokladna nebo 221 – Bankovní účet. Průběžně, popř. nejpozději k rozvahovému dni, organizace účtuje o použití darů z fondu podvojným zápisem na vrub fondu a ve prospěch účtu 681 – Přijaté dary. Organizace pro zúčtování fondu v tomto případě používá účet skupiny 68 místo účtu skupiny 64 z důvodu věrnějšího zobrazení skutečnosti ve výkazu zisku a ztráty (použití individuálních darů z fondu má charakter přijatých příspěvků - darů). Vykazovaný stav fondu individuálních darů odpovídá výši doposud neutracených darů.

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, popřípadě rovnou ve výnosech na účtu 691 – Dotace. 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, nadační kapitál,....

Ztráta z předcházejícího období zúčtována na vrub účtu 901 Vlastní jmění.

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).

Organizace uplatňuje osvobození darů podle §19b odst. 2 b) ZDP vždy když je to možné.

III. Doplňující údaje k výkazům

III.1. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění

Organizace žádné takové dluhy neviduje.

III.2. Dlouhodobé závazky

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

III.3. Majetek neuvedený v rozvaze

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

III.4. Závazky nevykázané v rozvaze

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

III.5. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2018	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2017
4,3	4,3

z toho členů řídících orgánů

Průměrný počet řídících pracovníků v roce 2018	Průměrný počet řídících pracovníků v roce 2017
1	1

Osobní náklady na zaměstnance v celk. výši 1.986 tis. Kč.

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.6. Odměna přijatá statutárním auditorem

Organizace povinnosti auditu účetní závěrky nepodléhá.

III.7. 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.8. Zástavy a ručení

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

III.9. Přijaté dotace

V roce 2018 byly přijaty v celk. částce 2.563 tis. Kč.

III.10. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Za rok 2018 organizace vykazuje ztrátu ve výši 97 tis. Kč.

III.11. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

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

Sestavil: Libuše Krejcářková

Ředitelka: Mgr. Martina Brzobohatá

V Mladé Boleslavi dne 30.3.2019