

A U D I T

23. 7. - 31. 12.

2009

Acta non verba

o.p.s.

P r a h a

Zpráva nezávislého auditora

pro správní radu

společnosti

Acta non verba o.p.s.

Praha

IČO 289 25 165

Zpráva o účetní závěrce

Ověřil jsem přiloženou účetní závěrku společnosti Acta non verba o.p.s. Praha, tj. rozvahu k 31.12.2009, výkaz zisku a ztráty od 23.7.2009 do 31.12.2009 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Údaje o společnosti Acta non verba o.p.s. Praha jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

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 Acta non verba o.p.s. Praha. 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

Moji úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abych získal 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 přihlídně 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.


Domnívám se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný podklad pro vyjádření mého výroku.

Výrok auditora

Podle mého názoru, účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti Acta non verba o.p.s. Praha k 31. 12. 2009 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2009 v souladu s českými účetními předpisy.

23.06.2010

ing. Keršláger Vladimír
Fibichova 51
537 01 Chrudim
KA ČR, číslo osvědčení 1014



.....



Rozvaha v plném rozsahu

k 31.12.2009
(v celých tisících Kč)

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky

Acta non verba, o.p.s.
Pražská 1148
Praha 102
102 00

IČO
28925165

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému fin. orgánu

AKTIVA			číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni
a			b	1	2
A.	Dlouhodobý majetek celkem	Součet Iaž IV.	1		
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem				
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012)	2		
	2. Software	(013)	3		
	3. Ocenitelná práva	(014)	4		
	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		
	Součet I.1. až I.7.		9		
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem				
	1. Pozemky	(031)	10		
	2. Umělecká díla, předměty a sbírky	(032)	11		
	3. Stavby	(021)	12		
	4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	(022)	13		
	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		
	Součet II.1. až II.10.		20		
III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem				
	1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	(061)	21		
	2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	(062)	22		
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	(063)	23		
	4. Půjčky organizačním složkám	(066)	24		
	5. Ostatní dlouhodobé půjčky	(067)	25		
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(069)	26		
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	(043)	27		
	Součet III.1. až III.7.		28		
IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem				
	1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	(072)	29		
	2. Oprávky k softwaru	(073)	30		
	3. Oprávky k ocenitelným právům	(074)	31		
	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 movitým věcem a souborům movitých v	(082)	35		
	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		
	Součet IV.1. až IV.11.		40		

AKTIVA



			číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni
a			b	1	2
B.	Krátkodobý majetek celkem	Součet B.I. až B.IV.	41		129
I.	Zásoby celkem				
	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		
	8. Zboží na cestě	(139)	49		
	9. Poskytnuté zálohy na zásoby	(314)	50		
	Součet I.1. až I.9.		51		
II.	Pohledávky celkem				
	1. Odběratelé	(311)	52		
	2. Směnky k inkasu	(312)	53		
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313)	54		
	4. Poskytnuté provozní zálohy	(314)	55		
	5. Ostatní pohledávky	(315)	56		43
	6. Pohledávky za zaměstnanci	(335)	57		
	7. Pohledávky za institucemi soc. zabezpečení a zdrav. pojištění	(336)	58		
	8. Daň z příjmů	(341)	59		
	9. Ostatní přímé daně	(342)	60		
	10. Daň z přidané hodnoty	(343)	61		
	11. Ostatní daně a poplatky	(345)	62		
	12. Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	(346)	63		
	13. Nároky na dotace a ost. zúčtování s rozp. orgánů územ. samos.	(348)	64		
	14. Pohledávky za účastníky sdružení	(358)	65		
	15. Pohledávky z pevných termínových operací	(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		
	Součet II.1. až II.19.		71		43
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem				
	1. Pokladna	(211)	72		1
	2. Ceniny	(213)	73		
	3. Účty v bankách	(221)	74		84
	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		
	Součet III.1. až III.8.		80		85

		číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni
a		b	1	2
IV.	1. Náklady příštích období (381)	81		1
Jiná aktiva	2. Příjmy příštích období (385)	82		
celkem	3. Kursové rozdíly aktivní (386)	83		
Součet IV.1. a2 IV.3.		84		1
Aktiva celkem		Součet A. a2 B.	85	129

PASIVA

a		číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni
		b	3	4
A. Vlastní zdroje celkem		Součet A.I. až A.II.	86	
I. Jména celkem	1. Vlastní jmění	(901)	87	
	2. Fondy	(911)	88	
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	(921)	89	
Součet I.1. až I.3.			90	
II. Výsledek hospodaření	1. Účet výsledku hospodaření	(963)	91	x
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(931)	92	x
	3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(932)	93	
Součet II.1 až II.3.			94	
B. Cizí zdroje celkem		Součet B.I. až B.IV.	95	129
I.Rezervy	1. Rezervy	(941)	96	
Hodnota I.1.			97	
II. Dlouhodobé závazky celkem	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	10
	7. Ostatní dlouhodobé závazky	(959)	104	
Součet II.1. až II.7.			105	10
III. Krátkodobé závazky celkem	1. Dodavatelé	(321)	106	21
	2. Směnky k úhradě	(322)	107	
	3. Přijaté zálohy	(324)	108	
	4. Ostatní závazky	(325)	109	1
	5. Zaměstnanci	(331)	110	22
	6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	111	23
	7. Závazky k insurancím soc. zabezpečení a zdrav. pojištění	(336)	112	7
	8. Daň z příjmů	(341)	113	
	9. Ostatní přímé daně	(342)	114	
	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 vkladů	(367)	119	
	15. Závazky k účastníkům sdružení	(368)	120	
	16. Závazky z pevných termínových operací	(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	
	23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	(249)	128	
Součet III.1. až III.23.			129	74

		číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni
a		b	3	4
IV.	1. Výdaje příštích období (383)	130		
Jiná	2. Výnosy příštích období (384)	131		45
pasiva	3. Kursové rozdíly pasivní (387)	132		
Součet IV. až IV.3.		133		45
Pasiva celkem		Součet A. až B.	134	129

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis odpovědné osoby:	Podpis osoby odpovědné za sestavení:	Okamžik sestavení:
				
			Telefon:	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k 31.12.2009
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

Účetní jednotka doručit
1 x příslušnému finančnímu
orgánu

IČO
28925165

Acta non verba, o.p.s.
Pražská 1148
Praha 102
102 00

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	13	13
1.	Spotřeba materiálu	(501)	3	13	13
2.	Spotřeba energie	(502)	4		
3.	Spotřeba ostatních neskladovatelých dodávek	(503)	5		
4.	Prodané zboží	(504)	6		
II.	Služby celkem	Součet II.5. až II.8.	7	116	116
5.	Opravy a udržování	(511)	8		
6.	Cestovné	(512)	9	22	22
7.	Náklady na reprezentaci	(513)	10	2	2
8.	Ostatní služby	(518)	11	92	92
III.	Ozobní náklady celkem	Součet III.9. až III.13.	12	82	82
9.	Mzdové náklady	(521)	13	65	65
10.	Zákonné sociální pojištění	(524)	14	17	17
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		
14.	Daň silniční	(531)	19		
15.	Daň z nemovitosti	(532)	20		
16.	Ostatní daně a poplatky	(538)	21		
V.	Ostatní náklady celkem	Součet V.17. až V.24.	22	1	1
17.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	(541)	23		
18.	Ostatní pokuty a penále	(542)	24		
19.	Odpis nedobytné pohledávky	(543)	25		
20.	Úroky	(544)	26		
21.	Kursově ztráty	(545)	27		
22.	Dary	(546)	28		
23.	Manka a škody	(548)	29		
24.	Jiné ostatní náklady	(549)	30	1	1
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	Součet VI.25. až VI.30.	31		
25.	Odpis dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	(551)	32		
26.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	(552)	33		
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	212		212

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		
1.	Tržby za vlastní výrobky	(601)	46		
2.	Tržby z prodeje služeb	(602)	47		
3.	Tržby za prodané zboží	(604)	48		
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 polotovárů	(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 materiálů 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		
12.	Směšné 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		
16.	Kursově zisky	(645)	64		
17.	Zúčtování fondů	(648)	65		
18.	Jiné ostatní výnosy	(649)	66		
V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	Součet V.19. až V.25.	67		
19.	Tržby z prodeje dlouhodobého nemot. a hmot. majetku	(652)	68		
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	212	212
26.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	(681)	76		
27.	Přijaté příspěvky (dary)	(682)	77	212	212
28.	Přijaté členské příspěvky	(684)	78		
VII.	Provozní dotace celkem	Hodnota VII.29.	79		
29.	Provozní dotace	(691)	80		
	Výnosy celkem	Součet I. až VII.	81	212	212

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

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis odpovědné osoby:	Podpis osoby odpovědné za zúčtování:
---------------	----------	-------------------------	--------------------------------------



Podpis odpovědné osoby:

[Handwritten signature]

Podpis osoby odpovědné za zúčtování:

Telefon:

Příloha k účetní závěrce

Acta non verba, o.p.s.

k 31. 12. 2009

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou 504/2002 Sb., kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici.

Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1. ledna 2009 a končící dnem 31. prosince 2009.

Obecné údaje

Popis účetní jednotky

Obchodní firma : Acta non verba, o.p.s.
Sídlo: Pražská 1148, 102 00 Praha 10
IČO: 289 25 165

Právní forma: obecně prospěšná společnost

Rozhodující předmět činnosti (druh obecně prospěšných služeb):

- Společnost bude prosazovat veřejný zájem v oblasti sociální, ekologické, podpory a ochrany mládeže, zdravotnické, vědy a vzdělávání.
- Společnost bude ve veřejném zájmu dohlížet na dodržování zákonných a demokratických principů při správě státu a obcí a prosazovat dodržování zákonů všemi dostupnými, účelnými a legálními prostředky.
- Společnost bude bezplatně poskytovat služby široké veřejnosti při prosazování veřejného zájmu. Společnost bude v zájmu veřejnosti vyvolávat tlak veřejnosti, podporovat jej, koordinovat a uplatňovat s cílem dosahovat pozitivních změn. Společnost bude poskytovat dostupnou pomoc zejména obětím závažného porušování zákonnosti s cílem sjednat nápravu a prosadit veřejný zájem

Doplňková činnost:

Doplňková činnost slouží k dalšímu ze způsobů získání finančních prostředků pro hlavní činnost, v roce 2009 nebyla provozována.

Datum zápisu společnosti: 23. července 2009

Změny a dodatky provedené v účetním období v rejstříku:

- Dne 23. července byla společnost zapsána do obchodního rejstříku.

Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

Správní rada: Ing. Aleš Sporek, člen
RNDr. Ivan Dvořák, člen
Mgr. Adrián Čech, člen

Dozorčí rada: nebyla zřízena

Zakladatel: Ing. Vojtěch Razima

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a na základě vyhlášky č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání.

1. Způsob ocenění majetku

1.1. Zásoby

Ocenění zásob pořizovací cenou.

1.2. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

Dlouhodobý majetek je oceněn pořizovací cenou. V případě nabytí darováním je oceněn reprodukční pořizovací cenou.

2. Odepisování majetku

Majetek je účetně odepisován rovnoměrnými měsíčními odpisy po dobu stanovené životnosti majetku, případně po dobu trvání smlouvy.

Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát

1. Pohledávky a závazky

1.1. Přehled splatných závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, přehled splatných závazků veřejného zdravotního pojištění

KZ je tvořen závazky vyplývajícími z mezd za prosinec 2009. Společnost neneviduje žádné závazky vůči PSSZ ani ZP po splatnosti.

2. Dary

Společnost získala v roce 2009 finanční dary určených na prosazování veřejného zájmu v oblasti sociální, ekologické apod.


3. Osobní náklady


Průměrný přepočtený počet zaměstnanců za rok 2009 činil 1 zaměstnanec. Celkové osobní náklady na zaměstnance činily 82 tis Kč.

Členům statutárních a kontrolních orgánů žádné odměny v roce 2009 vyplaceny nebyly.

4. Události po datu účetní závěrky

Žádné významné události mající vliv na účetní závěrku za rok 2009 do data sestavení účetní závěrky nenastaly.

Sestaveno dne:	Sestavil:	Podpis statutárního zástupce:
		



ACTA NON VERBA
s.r.o.
Průběžná 1148/99
102 00 Praha 102
IČ: 75671941