

# VÝROČNÍ ZPRÁVA



# LOMIKÁMEN

PRO LIDI S DUŠEVNÍM ONEMOCNĚNÍM

Vážená paní, Vážený pane,

dovolte mi seznámit Vás prostřednictvím této výroční zprávy s aktivitami, které organizace Lomikámen, z.ú. realizovala v roce 2021. Uvedu jen to nejdůležitější, pokud by Vás zajímaly podrobnosti, prosím, ozvěte se, rád Vám je poskytnu.

Novinkami roku 2021 bylo rozběhnutí sociální služby chráněné bydlení a rozšíření zdravotních služeb o odbornost psychiatrie a to jak v okrese Beroun, tak v okrese Příbram. Byly to další krůčky, kterými chceme zajistit našim klientům komplexní komunitní péči a postupně vytvořit Centrum duševního zdraví.

To jsou ty věci, které se píší do výročních zpráv a vypadají důležitě. A důležité jsou.., ale hlavní je, že se díky takovým krůčkům daří dělat kroky důležité pro jednotlivé klienty a mám osobně velkou radost, že se dějí a děly i v roce uplynulém.. A to se to pak řediteluje, když mi to pořád dává smysl a jsem vděčný, že tomu můžu být díky milým kolegyním a kolegům a statečným klientům nablízku.

Děkuji Vám všem, kdo jste minulý rok byli součástí Lomikamene a věnovali mu kus sebe, ale také děkuji všem, kdo Lomikámen jakýmkoliv způsobem podporujete zvenčí.

Těším se na další spolupráci a přeji Vám pevné zdraví.

za Lomikámen, z.ú.


Jan Rohlena

## OBSAH MENU:

1. Základní údaje
2. Účel a předmět činnosti
3. Sociální služby
4. Zdravotní služby
5. Blázníš? No a!
6. Kulturní činnost
7. Vize
8. Hospodaření
9. Přehled dárců



## 1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE



**Název organizace:**  
**Lomikámen, z. ú.**

**Právní forma: ústav**  
**IČO: 26541831**  
**DIČ: CZ26541831**

**Registrace:**  
**Sp. značka U355 vedená**  
**u Městského soudu v Praze**

Statutární orgány:

Ředitel: Mgr. Jan Rohlena

Správní rada: MUDr. Jindřiška Masnerová – předsedkyně,  
Bc. Jana Petrovičová, DiS.  
Mgr. Martina Kykalová

Zakladatelé: Martina Pokorná  
Jana Tůková  
Tomáš Sklenička, DiS.

Kontaktní údaje:

**Sídlo organizace:** U Kasáren 192, 266 01 Beroun

## 2. ÚČEL A PŘEDMĚT ČINNOSTI

Účelem Lomikámen, z.ú. je podpora lidí s duševním onemocněním poskytováním sociálních služeb zaměřených na obnovu a získávání sociálních a pracovních dovedností a šíření osvěty v oblasti duševního zdraví.

Pro naplnění svého účelu provozuje organizace tyto činnosti:

### **Hlavní činnost organizace:**

- Sociální služby dle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ve znění pozdějších předpisů, případně sociální služby dle aktuálně platného zákona ve znění pozdějších předpisů
- Preventivní, vzdělávací a destigmatizační činnost v oblasti duševního zdraví

### **Vedlejší činnost ústavu:**

- Hostinská činnost
- Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách č. 1 až 3 živnostenského zákona
- Zdravotní péče poskytovaná ve vlastním sociálním prostředí pacienta – domácí péče, odbor zdravotní péče: ošetrovatelská péče v psychiatrii, druh zdravotní péče: ošetrovatelská



### 3. SOCIÁLNÍ SLUŽBY

Lomikámen, z.ú. měl dle  
zákona č. 108/2006 Sb.  
registrovanou jednu  
sociální službu

#### A) SLUŽBA SOCIÁLNÍ REHABILITACE

##### **Název: Re-start**

(§ 70 zák. č. 108/2006 Sb.)

Sociální rehabilitace – evidenční číslo v Registru poskytovatelů sociálních služeb – 1951334

(<http://iregistr.mpsv.cz>).

Sociální rehabilitace je soubor specifických činností směřujících k dosažení samostatnosti, nezávislosti a soběstačnosti osob, a to rozvojem jejich specifických schopností a dovedností, posilováním návyků a nácvikem výkonu běžných, pro samostatný život nezbytných činností alternativním způsobem využívajícím zachovaných schopností, potenciálů a kompetencí. Sociální rehabilitace se poskytuje formou terénních a ambulantních aktivit.

Služba sociální rehabilitace obsahuje dle zákona tyto základní činnosti:

- nácvik dovedností pro zvládnání péče o vlastní osobu, soběstačnosti a dalších činností vedoucích k sociálnímu začlenění
- zprostředkování kontaktu se společenským prostředím
- výchovné, vzdělávací a aktivizační činnosti
- pomoc při uplatňování práv, oprávněných zájmů a při obstarávání osobních záležitostí



Re-start

## B) SLUŽBA CHRÁNĚNÉ BYDLENÍ

### **Název: Byd - Lo**

(§ 51 zák. č. 108/2006 Sb.)

Chráněné bydlení – evidenční číslo v Registru poskytovatelů sociálních služeb – 6587411 (<http://iregistr.mpsv.cz>).

- a) poskytnutí stravy nebo pomoc při zajištění stravy,
- b) poskytnutí ubytování,
- c) pomoc při zajištění chodu domácnosti,
- d) pomoc při osobní hygieně nebo poskytnutí podmínek pro osobní hygienu
- e) výchovné, vzdělávací a aktivizační činnosti,
- f) zprostředkování kontaktu se společenským prostředím,
- g) sociálně terapeutické činnosti,
- h) pomoc při uplatňování práv, oprávněných zájmů a při obstarávání osobních záležitostí.

Chráněné bydlení je pobytová služba poskytovaná osobám, které mají sníženou soběstačnost z důvodu zdravotního postižení nebo chronického onemocnění, včetně duševního onemocnění, jejichž situace vyžaduje pomoc jiné fyzické osoby. Chráněné bydlení má formu skupinového, popřípadě individuálního bydlení.

Náklady sociální služby byly v roce 2021 z převážné části financovány z dotace Krajského úřadu Středočeského kraje, další část byla hrazena z příspěvků od Města Beroun, Města Hořovice, Příbram a zbylá část nákladů služby byla financována z vedlejší činnosti organizace a darů fyzických osob a právnických osob.

V roce 2021 využilo  
službu chráněné  
bydlení 11 uživatelů.



## 4. ZDRAVOTNÍ SLUŽBY

V roce 2021 se nám podařilo rozšířit získat oprávnění k poskytování zdravotních služeb, a to konkrétně o odbornost 305 (psychiatrie). Úspěšně jsme prošli výběrovým řízením a získali smlouvy s většinou zdravotních pojišťoven. Z mnoha důvodů to považujeme za smysluplný a významný krok. Snad se nám na něj podaří navázat v roce 2022 při získávání oprávnění na odbornost psychologie a doplnit tak trojlístek zdravotních služeb, jak jsou požadovány standardem CDZ.

## 5. Blázníš? No a!

- Je primárním preventivním programem pro školní třídy, žáky a studenty ve věku 15 - 20 let.
- Věnuje se duševnímu zdraví i nemoci.
- V jeho průběhu se následně vystřídá vzdělávací, interaktivní i zážitková část.

Tuto aktivitu se nám podařilo rozběhnout díky podpoře Norských fondů a města Beroun. Po ukončení projektu se tato aktivita stala součástí stálé nabídky. „Blázníš? No a!“ nás baví a dává nám smysl. Bohužel v uplynulém roce 2021 nebylo možné realizovat s ohledem na onemocnění Covid 19 žádný školský den. Ale nezoufáme a doufáme, že se k tomuto programu brzy vrátíme. Více o projektu je možné nalézt na [www.blaznis-no-a.cz](http://www.blaznis-no-a.cz)





## 6. KULTURNÍ ČINNOST

Řadu let se organizace Lomikámen věnuje kulturním a vzdělávacím akcím pro veřejnost. Stejný plán jsme měli i v roce 2021. Bohužel i tato činnost byla v uplynulém roce z důvodů pandemie Covid a vládních opatření utlumena.

## 7. VIZE

Chceme být nadále profesionálním poskytovatelem sociálních a zdravotních služeb pro lidi s duševním onemocněním a naplňovat poslání organizace jak je zakotveno v zakládací listině.

Tuto činnost chceme nadále realizovat v souladu s reformou psychiatrie. Smysl reformy je nám sympatický a naše činnost a hodnotové zakotvení s ní korespondují. Ke konkrétním plánům patří postupné vytvoření Centra duševního zdraví, které by podle nás okresům Beroun i Příbram určitě „slušelo“. Kromě služby sociální rehabilitace, plánujeme rozvíjet i naši novou službu „chráněné bydlení“. Za rozvíjení v tomto případě považujeme nejen zvyšování kapacit služeb, ale i jejich profesionalizaci.

Nadále plánujeme rozvíjet i naši vedlejší činnost, pořádat osvětové akce v oblasti duševního zdraví, rozličné koncerty, výstavy či promítání a co nejlépe chceme v Jiné kávě dělat i gastronomii. Za tímto účelem vznikl v roce 2020 Lomikámen – W, s.r.o. Díky tomuto subjektu jsme rozšířili pracovní příležitosti našich klientů a zároveň je má tento subjekt potenciál stabilizovat provoz naší kavárny i přinést další pracovní příležitosti našim klientům.

## 8. HOSPODAŘENÍ

### Zpracování účetnictví

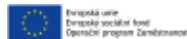
Účetnictví organizace je vedeno podle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sbírky a vyhlášky č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví.

V roce 2021 organizace překročila obrát 10 mil. Kč a má povinnost zveřejňovat výkazy závěrky v plném rozsahu. Dále ve smyslu § 415 občanského zákoníku č. 89/2012 Sb. účetní závěrku ověřuje auditor. Jako v předchozím roce auditor rovněž kontroluje a zhotovuje zprávy o čerpání dotací nad 3 mil. Kč pro Středočeský kraj.

## 9. PŘEHLED DÁRCŮ

### 1) Kraj, města

Středočeský kraj, Beroun, Hořovice, Králův Dvůr, Příbram,  
Evropský sociální fond (OPZ), Ministerstvo průmyslu a obchodu



### 2) Firmy, soukromí dárci

Nadace VIA, Nadace Tipsport, VERITAS Accounting, s.r.o.  
Ježek software s.r.o., MUDr. Tereza Hamouzová, Radium s.r.o.  
Vojtěch Horký, Anna Ryndová, Vít Burda,  
Jan Rohlena, Lenka Ledvinová



# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určena správní radě organizace Lomikámen, z.ú.

## Zpráva o ověření účetní závěrky

### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace Lomikámen, z.ú. (dále také „Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Organizaci jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

**Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Lomikámen, z.ú. k 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2021 v souladu s českými účetními předpisy.**

### Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Organizaci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá ředitel Organizace.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámit se s ostatními informacemi a posoudit, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, 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), tedy zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, 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 jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Organizaci, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. **V rámci uvedených postupů jsme v obdržných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.**

### **Odpovědnost ředitele a revizora Organizace za účetní závěrku**

Ředitel Organizace 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 ředitel Organizace povinen posoudit, zda je Organizace 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 ředitel plánuje zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, respektive kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v Organizaci odpovídá revizor.

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

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš 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 vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně 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 naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší 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, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme 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 ředitelem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti ředitel Organizace uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně

zpochybnit schopnost Organizace nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečně, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Organizace nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Organizace 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.

Naší povinností je informovat ředitele a revizora mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

22HLAV s.r.o.

člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem  
MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms  
Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem  
evidenční číslo KAČR 277

Dne 24. června 2022



Ing. Filip  
Konětopsky

Digitálně podepsal  
Ing. Filip Konětopsky  
Datum: 2022.06.24  
15:26:11 +0200'

Ing. Filip Konětopský  
evidenční číslo KAČR 2449

Nedílnou součástí této zprávy jsou následující přílohy:

1. Rozvaha k 31.12.2021
2. Výkaz zisku a ztráty za období 1.1.2021 – 31.12.2021
3. Příloha v účetní závěrce za období 1.1.2021 – 31.12.2021



Die  
vyhlášky č.  
504/2002  
Sb.

# ROZVAHA

Název a právní forma účetní jednotky:

Lomikámen, z.ú.

Sídlo účetní jednotky:

U Kasáren 192  
26601 Beroun

Předmět činnosti účetní jednotky:

sociální služby

ke dni 31.12.2021

(v celých tisících Kč)

IČ

26541831

## AKTIVA

	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období	
<b>A.</b>	<b>Dlouhodobý majetek celkem</b>	<b>1</b>	<b>545</b>	<b>573</b>
<b>I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek celkem</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3		
	2. Software	4		
	3. Ocenitelná práva	5		
	4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	6		
	5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	7		
	6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8		
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	9		
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek celkem</b>	<b>10</b>	<b>1320</b>	<b>1315</b>
	1. Pozemky	11		
	2. Umělecká díla, předměty a sbírky	12		
	3. Stavby	13		
	4. Hmotné movité věci a jejich soubory	14	1256	1 315
	5. Pěstítkelské celky trvalých porostů	15		
	6. Dospělá zvířata a jejich skupiny	16		
	7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17		
	8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	18		
	9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19		
	10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	20	64	0
<b>III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek celkem</b>	<b>21</b>	<b>111</b>	<b>111</b>
	1. Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	22	111	111
	2. Podíly - podstatný vliv	23		
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	24		
	4. Zápůjčky organizačním složkám	25		
	5. Ostatní dlouhodobé zápůjčky	26		
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	27		
<b>IV.</b>	<b>Oprávký k dlouhodobému majetku celkem</b>	<b>28</b>	<b>-886</b>	<b>-853</b>
	1. Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	29		
	2. Oprávký k softwaru	30		
	3. Oprávký k ocenitelným právům	31		
	4. Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	32		
	5. Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	33		
	6. Oprávký ke stavbám	34		
	7. Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	35	-886	-853
	8. Oprávký k pěstítkelským celkům trvalých porostů	36		
	9. Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům	37		
	10. Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	38		
	11. Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	39		
<b>B.</b>	<b>Krátkodobý majetek celkem</b>	<b>40</b>	<b>9071</b>	<b>2366</b>
<b>I.</b>	<b>Zásoby celkem</b>	<b>41</b>	<b>59</b>	<b>86</b>
	1. Materiál na skladě	42	21	36
	2. Materiál na cestě	43		
	3. Nedokončená výroba	44		
	4. Polotovary vlastní výroby	45		
	5. Výrobky	46		
	6. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	47		
	7. Zboží na skladě a v prodejnách	48	38	50
	8. Zboží na cestě	49		



	9. Poskytnuté zálohy na zásoby	50		
II.	<b>Pohledávky celkem</b>	<b>51</b>	<b>6593</b>	<b>426</b>
	1. Odběratelé	52	37	88
	2. Směnky k inkasu	53		
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	54		
	4. Poskytnuté provozní zálohy	55	39	271
	5. Ostatní pohledávky	56	70	78
	6. Pohledávky za zaměstnanci	57	6	17
	7. Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	58		
	8. Daň z příjmů	59		
	9. Ostatní přímé daně	60		
	10. Daň z přidané hodnoty	61		
	11. Ostatní daně a poplatky	62		
	12. Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	63	6285	0
	13. Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních	64	150	-33
	14. Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	65		
	15. Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	66		
	16. Pohledávky z vydaných dluhopisů	67		
	17. Jiné pohledávky	68	6	5
	18. Dohadné účty aktivní	69		
III.	<b>Krátkodobý finanční majetek celkem</b>	<b>71</b>	<b>2373</b>	<b>1653</b>
	1. Peněžní prostředky v pokladně	72	35	64
	2. Ceniny	73	18	5
	3. Peněžní prostředky na účtech	74	2320	1 584
	4. Majetkové cenné papíry k obchodování	75		
	5. Dluhové cenné papíry k obchodování	76		
	6. Ostatní cenné papíry	77		
	7. Peníze na cestě	78		
IV.	<b>Jiná aktiva celkem</b>	<b>79</b>	<b>46</b>	<b>201</b>
	1. Náklady příštích období	80	45	202
	2. Příjmy příštích období	81	1	-1
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>82</b>	<b>9616</b>	<b>2939</b>

PASIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	<b>Vlastní zdroje celkem</b>	<b>83</b>	<b>2651</b>	<b>2644</b>
I.	<b>Jmění celkem</b>	<b>84</b>	<b>611</b>	<b>387</b>
	1. Vlastní jmění	85	292	306
	2. Fondy	86	319	81
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	87		
II.	<b>Výsledek hospodaření celkem</b>	<b>88</b>	<b>2040</b>	<b>2257</b>
	1. Účet výsledku hospodaření	89	x	217
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	90	127	x
	3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	91	1913	2 040
B.	<b>Cizí zdroje celkem</b>	<b>92</b>	<b>6965</b>	<b>295</b>
I.	<b>Rezervy celkem</b>	<b>93</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1. Rezervy	94		
II.	<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>	<b>95</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1. Dlouhodobé úvěry	96		
	2. Vydané dluhopisy	97		
	3. Závazky z pronájmu	98		
	4. Přijaté dlouhodobé zálohy	99		
	5. Dlouhodobé směnky k úhradě	100		
	6. Dohadné účty pasivní	101		
	7. Ostatní dlouhodobé závazky	102		
III.	<b>Krátkodobé závazky celkem</b>	<b>103</b>	<b>89</b>	<b>251</b>
	1. Dodavatelé	104	27	52
	2. Směnky k úhradě	105		
	3. Přijaté zálohy	106		
	4. Ostatní závazky	107		
	5. Zaměstnanci	108	2	7



	6. Platby za odepsané pohledávky	50			0
	7. Výnosové úroky	51			0
	8. Kurzové zisky	52			0
	9. Zúčtování fondů	53	33	198	231
	10. Jiné ostatní výnosy	54	73	132	205
V.	Tržby z prodeje majetku	55	0	13	13
	11. Tržby z prodeje dlouhodobého nehm a hm majetku	56		9	9
	12. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	57			0
	13. Tržby z prodeje materiálů	58		4	4
	14. Výnosy z krátkodobého finančního majetku	59			0
	15. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	60			0
	<b>Výnosy celkem</b>	61	12101	3486	15587
C.	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	62	0	225	225
D.	<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	63	0	217	217

Sestaveno dne:	Podpis odpovědné osoby (statutární orgán):	Podpis osoby odpovědné za sestavení (sestavil):
31.05.2022		





Dle  
vyhlášky  
č.  
504/2002  
Sb.

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Název a právní forma účetní jednotky:

Lomikámen, z.ú.

Sídlo účetní jednotky:

**U Kasáren 192**

**26601 Beroun**

ke dni **31.12.2021**  
(v celých tisících Kč)

**IC**

26541831

Předmět činnosti účetní jednotky:

**sociální služby**

	Číslo řádku	Skutečnost k rozvahovému dni			
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem	
<b>A.</b>					
		1	x	x	
<b>I.</b>					
		2	2582	2056	4638
1.		3	1019	990	2 009
2.		4		469	469
3.		5	216	71	287
4.		6	5	2	7
5.		7			0
6.		8	1342	524	1 866
<b>II.</b>					
		9	0	0	0
7.		10			0
8.		11			0
9.		12			0
<b>III.</b>					
		13	9458	1077	10535
10.		14	7019	842	7 861
11.		15	2381	232	2 613
12.		16			0
13.		17	58	3	61
14.		18			0
<b>IV.</b>					
		19	3	12	15
15.		20	3	12	15
<b>V.</b>					
		21	30	56	86
16.		22	1	1	2
17.		23			0
18.		24			0
19.		25			0
20.		26			0
21.		27			0
22.		28	29	55	84
<b>VI.</b>					
		29	23	60	83
23.		30	23	60	83
24.		31			0
25.		32			0
26.		33			0
27.		34			0
<b>VII.</b>					
		35	5	0	5
28.		36	5		5
<b>VIII.</b>					
		37	0	8	8
29.		38		8	8
		39	12101	3269	15370
<b>B.</b>					
		40	x	x	x
<b>I.</b>					
		41	11471	134	11605
1.		42	11471	134	11 605
<b>II.</b>					
		43	138	23	161
2.		44			0
3.		45	138	23	161
4.		46			0
<b>III.</b>					
		47	386	2 986	3 372
<b>IV.</b>					
		48	106	330	436
5.		49			0



6.	Platby za odepsané pohledávky	50			0
7.	Výnosové úroky	51			0
8.	Kurzové zisky	52			0
9.	Zúčtování fondů	53	33	198	231
10.	Jiné ostatní výnosy	54	73	132	205
V.	Tržby z prodeje majetku	55	0	13	13
11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehm a hm majetku	56		9	9
12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	57			0
13.	Tržby z prodeje materiálu	58		4	4
14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	59			0
15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	60			0
	<b>Výnosy celkem</b>	61	12101	3486	15587
C.	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	62	0	225	225
D.	<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	63	0	217	217

Sestaveno dne:	Podpis odpovědné osoby (statutární orgán):	Podpis osoby odpovědné za sestavení (sestavil):
31.05.2022		



## PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31.12.2021

Popis účetní jednotky v souladu s Vyhláškou č. 504/2002 Sb.

Název účetní jednotky: Lomikámen, z. ú.

Forma: Ústav dle § 402 – 418 zák. 89/2012 Sb., občanský zákoník

Sídlo k 31. 12. 2021: U Kasáren 192, Beroun 266 01

IČO: 265 41 831

Zapsán v rejstříku ústavů spisová značka U 355 vedená u Městského soudu v Praze.

Výše vkladu: 1.500,-Kč

**Statutární orgán:** ředitel

Mgr. Jan Rohlena, DiS., dat. nar. 18. října 1976, č.p. 40, 267 51 Stašov

Den vzniku funkce: 31. prosince 2015

Způsob jednání: ředitel jedná za ústav samostatně v plném rozsahu.

Ústav má správní radu, počet členů: 3

**Rozvahový den:** 31. 12. 2021

Okamžik sestavení účetní závěrky: 31. 5. 2022



## Obecné účetní zásady

V souladu se zakládací listinou ze dne 22. 12. 2015 byla v roce 2021 provozována tato hlavní a vedlejší činnost:

### Hlavní činnost organizace:

- Sociální služby dle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ve znění pozdějších předpisů, případně sociální služby dle aktuálně platného zákona ve znění pozdějších předpisů
- Osvětová činnost v oblasti duševního zdraví prostřednictvím kulturně-vzdělávacích akcí

### Hospodářská činnost organizace:

- Hostinská činnost
- Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách č. 1 až 3 živnostenského zákona
- Zdravotní péče poskytovaná ve vlastním sociálním prostředí pacienta – domácí péče, odbor zdravotní péče: ošetrovatelská péče v psychiatrii, druh zdravotní péče: ošetrovatelská

## 1. Dlouhodobý majetek

### Dlouhodobý hmotný majetek

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

Příloha č. 1 (v tis. Kč)	Pořizovací cena			Snížení hodnoty			Čistá (zůstatková) hodnota	
	Počáteční zůstatek	Přírůsky	Konečný zůstatek	Oprávký k 1.1.	Odpisy	Oprávký k 31.12.	Počáteční zůstatek	Konečný zůstatek
Software			0			0	0	0
Ostatní nehmotný			0			0	0	0
Poskytnuté zálohy na nehm. majetek			0			0	0	0
Nedokončený nehmotný majetek			0			0	0	0
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pozemky			0			0	0	0
Stavby			0			0	0	0
Stroje a zařízení			0			0	0	0
Dopravní prostředky	373	77	450	96	47	143	277	308
Inventář	834	-18	816	742	-80	662	92	154
Ostatní věci movité	48		48	48	0	48	0	0
Poskytnuté zálohy na hm. majetek	64	-64	0			0	64	0
Nedokončený hmotný majetek			0			0	0	0
<b>Dlouhodobý hmotný majetek celkem</b>	<b>1319</b>	<b>-5</b>	<b>1314</b>	<b>886</b>	<b>-33</b>	<b>853</b>	<b>433</b>	<b>461</b>
<b>DLOUHODOBY MAJETEK CELKEM</b>	<b>1319</b>	<b>-5</b>	<b>1314</b>	<b>886</b>	<b>-33</b>	<b>853</b>	<b>433</b>	<b>461</b>



## Dlouhodobý finanční majetek

Ovládané a ovládající osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31. 12. 2021 (v tis. Kč):  
Lomikámen-W s.r.o.

Účetní jednotka založila společnost Lomikámen-W s.r.o. dne 15. dubna 2020. Tento finanční majetek organizace účtuje na účtu 061 v hodnotě 111.000 Kč.

### **2. Zásoby**

Organizace eviduje v zásobách materiál k výrobě jídel a zboží prodávané v hospodářské činnosti – kavárna Jiná káva, která zároveň slouží jako tréninková kavárna. O zásobách účtuje způsobem B.

### **3. Pohledávky**

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Organizace, v souladu s vyhláškou, netvoří opravné položky. O případné 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.

### **4. Transakce v cizích měnách**

Transakce v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku.

### **5. Časové rozlišení**

Organizace účtuje o nákladech i výdajích, o výnosech i příjmech příštích období, v souladu se zákonem o účetnictví a vyhláškou pro NNO.

### **6. Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek, investiční dotace a dary**

Ve vlastním jmění na účtu skupiny 901 – Vlastní jmění organizace účtuje o zdrojích pořízení bezúplatně nabytého 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.

Na účtu skupiny 901 je základní vklad ve výši 1.500, - a 305 tis. majetek pořízený z darů.

### **7. Veřejná sbírka**

K rozvahovému dni veřejnou sbírku nemáme.

### **8. Přijaté dary**

Přijaté individuální dary účtuje organizace ke dni přijetí buď přímo ve prospěch výnosů na účet 682 – Přijaté dary (je zřejmé 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 682 – Přijaté dary. Vykazovaný stav fondu individuálních darů odpovídá výši doposud neutracených darů.



#### Finanční dary:

Finanční dar ZS Radium – 20.000 Kč  
Finanční dar Horký – 25.000 Kč  
Anonymní dar – 17.202 Kč  
Finanční dar Ryndová – 40.000 Kč  
Finanční dar Suchitra – 10.000 Kč  
Finanční dar Burda – 12.700 Kč  
Finanční dar Rohlena – 25.000 Kč  
Finanční dar Nadace Tipsport – 50.000 Kč  
Finanční dar Svatošová – 40.000 Kč

#### Věcné dary:

Dar pračka pro chráněné bydlení – 2.000 Kč

#### Darované služby:

Dar softwaru Ježek software – 4.083,80 Kč  
Dar pracovní lékařské služby MUDr. Hamouzová – 5.200 Kč

Z celkové výše 251.185,80 Kč z uvedených darů využila organizace dary ve výši 193.825,80 Kč. Současně organizace nepoužila dary z předchozích let.

### **9. Přijaté neinvestiční 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 veřejným rozpočtům. V případě, že je utraceno v rámci dotovaného projektu více než bylo zatím v rámci dotace přijato, účtuje organizace na dohadné položce na vrub účtu 388 – Dohadné položky ve prospěch účtu 691 – Dotace, tak aby výsledek hospodaření z dotace byl vždy nulový. V případě, že organizace má nezpochybnitelným způsobem (smlouva, rozhodnutí) příslibenu dotaci pro víc účetních období, účtuje o časovém rozlišení, na účtu 384 – Výnosy příštích období.

Víceleté dotace – v roce 2021 jsme čerpali víceletou dotaci 2020/2021 č. S-1315/SOC/2020 ve výši 6.723.900 Kč od Středočeského kraje a 107/2020/DOT/OŠVA ve výši 150.000 Kč od města Beroun. Dvouletou dotaci na kulturu roku 2021 od města Beroun (č. sml. 107/2020/DOT/OŠVA) jsme čerpali ve výši 116.618,06 Kč.

#### Přehled neinvestičních dotací:

Dotace sociální služby soc. rehabilitace RESTART (Středočeský kraj, projekt Podpora vybraných druhů sociálních služeb ve SK III) 6.723.900 Kč  
Dotace sociální služby soc. rehabilitace RESTART (MPSV) č. sml. S-0606/SOC/2021 2.148.500 Kč  
Dotace sociální služby chráněné bydlení BYD-LO (MPSV) č. sml. S-0606/SOC/2021 1.798.400 Kč  
Dotace sociální služby soc. rehabilitace RESTART (město Beroun) č. sml. 0171/2021/DOT/SVZ 360.000 Kč  
Dotace sociální služby chráněné bydlení BYD-LO (město Beroun) č. sml. 0170/2021/DOT/SVZ 100.000 Kč  
Dotace sociální služby soc. rehabilitace RESTART (město Králův Dvůr) č. sml. I21/2021 40.000 Kč  
Dotace sociální služby soc. rehabilitace RESTART (město Hořovice) 30.000 Kč  
Dotace sociální služby chráněné bydlení BYD-LO (město Hořovice) 100.000 Kč



Dotace sociální služby soc. rehabilitace RESTART a chráněné bydlení BYD-LO (město Příbram) č. sml. 423/OSVZ/2021 170.000 Kč

Dotace "COVID-Gastro-uzavřené provozovny" Ministerstvo průmyslu a obchodu 17.760 Kč

## 10. Osobní náklady

Osobní náklady (v tis. Kč)	2021		2020	
	Zaměstnanci	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů	Zaměstnanci	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	40	4	44	4
Mzdové náklady	7851	10	5747	0
Zákonné sociální pojištění	2612	1	1444	0
Zákonné sociální náklady	61	0	53	0
Osobní náklady celkem	10524	11	7244	0

## 11. Daň z příjmů

Organizace zdaňuje dle §18a odst. 5 zákona o daních z příjmů, kde předmětem daně jsou všechny příjmy, vyjma investičních dotací.

### Doplňující údaje k výkazům

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

Organizace žádné takové dluhy neneviduje.

2. Dlouhodobé závazky

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

3. Majetek neuvedený v rozvaze

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

4. Závazky nevykázané v rozvaze

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

5. Odměna přijatá statutárním auditorem

Organizace povinnosti auditu účetní závěrky podléhá, dle zákona č.89/2012 Sb. § 415, odst. 2. Dále podléhá auditu sociální služby a to dle Metodiky Středočeského kraje pro projekt „Podpora vybraných druhů sociálních služeb ve Středočeském kraji III“ na období 2021 – 2021, bodu 4.2.

Odměna auditora je dle Smlouvy o auditu účetní závěrky následující:

- 25.000 Kč plus DPH dle platné legislativy po předání zprávy o auditu účetní závěrky,
- 16.000 Kč plus DPH dle platné legislativy po předání zprávy o ověření účtování dotace č. S-1315/SOC/2020 poskytnuté Středočeským krajem ze státního rozpočtu ČR.
- 16.000 Kč plus DPH dle platné legislativy po předání zprávy o ověření způsobu účtování a použití dotace č. S-0606/SOC/2021 poskytnuté Středočeským krajem na sociální služby za rok 2021



#### 6. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem a původem

V roce 2021 nevykazuje organizace žádné náklady nebo výnosy, které by byly mimořádné svým původem nebo objemem.

#### 7. Zástavy a ručení

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

#### 8. Výsledek hospodaření a daň z příjmů

Výsledek hospodaření za rok 2020 byl převeden do nerozděleného zisku minulých let.

Za rok 2021 organizace vykazuje zisk ve výši 225.348 Kč. Základ byl zvýšen o rozdíl, o který odpisy hmotného a nehmotného majetku (§ 26 a § 32a zákona) uplatněné v účetnictví převyšují odpisy tohoto majetku stanovené podle § 26 až 33 zákona a taky o náklady neuznávané za náklady vynaložené k dosažení, zajištění a udržení příjmů (§25 nebo 24 zákona)

Daňová povinnost ve výši 44.650,-Kč byla v souladu s §35 odst.1 písm. a), b) snížena na 8.081,- Kč.

#### 9. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

V období sestavení účetní závěrky v rámci České republiky i celosvětově nadále trvá válečný konflikt na Ukrajině. Tato opatření mohou mít přímý nebo nepřímý dopad i na budoucí hospodářskou situaci organizace a související ocenění majetku a závazků. Jelikož i v roce 2022 nelze odhadnout, jaká opatření a po jak dlouhou dobu budou v účinnosti, nelze konkrétní dopady v současnosti spolehlivě určit, především zvýšení cen pohonných hmot, energií, potravin a služeb. Vedení organizace na základě všech aktuálně dostupných informací situaci nepřetržitě sleduje, průběžně vyhodnocuje a snaží se činit takové kroky, aby trvání organizace nebylo touto skutečností ohroženo.

#### 10. Předpoklad trvalé existence

Předpoklad trvalé existence organizace, a především hlavní činnosti, tedy poskytování sociálních služeb závisí na získání dotačních prostředků, a to především ze strany státních institucí. Každý rok žádá naše organizace Ministerstvo práce a sociálních věcí, Středočeský kraj a obce o neinvestiční prostředky. V roce 2022 jsme zažádali a předpokládali objem prostředků nutných pro zajištění našich sociálních služeb, ke dni sestavení uzávěrky máme ze strany Středočeského kraje jako hlavního donátora služeb příslib a orientační částku dotace pro financování sociálních služeb. Dle písemného vyjádření bude oficiální a finální rozpočet pro dotace sociální rehabilitace a chráněného bydlení znám a zveřejněn během měsíce června/července. Od ledna 2022 jsme dostali smlouvu a dodatky smlouvy, kterými nám byla proplacena pouze část avizovaných dotačních prostředků.

V Berouně dne 31. 5. 2022

Mgr. Jan Rohlena – ředitel

Mgr. Jan  
Rohlena,  
DiS.  
Datum: 2022.06.24  
12:17:56 +02'00'



# LOMITKÁMEN

PRO LIDI S DUŠEVNÍM ONEMOCNĚNÍM

