

Lmikámen

pro lidi s duševním onemocněním



výroční zpráva



2024

Vážená paní, Vážený pane,

dovolte mi seznámit Vás prostřednictvím této výroční zprávy s aktivitami, které organizace Lomikámen, z.ú. realizovala v roce 2024. Uvedu jen to nejdůležitější, pokud by Vás zajímaly podrobnosti, prosím, ozvěte se, rád Vám je poskytnu.

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: Bc. Jana Petrovičová, DiS. – předsedkyně
Mgr. Martina Kykalová
Mgr. Kateřina Čaklová
Lucie Kučerová

Zakladatelé: Martina Pokorná
Jana Tůková
Tomáš Sklenička, DiS.

revizor: Michal Prošek

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
- Osvětová činnost v oblasti duševního zdraví prostřednictvím kulturně-vzdělávacích akcí

Vedlejší činnost ústavu:

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



3. sociální služby

A) SLUŽBA SOCIÁLNÍ REHABILITACE

Název: Re-start

(§ 70 zák. č. 108/2006 Sb.)

Sociální rehabilitace

-evidenční číslo v Registru poskytovatelů

sociálních služeb – 1951334

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



Re-start

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 zvládnutí 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



Náklady sociální služby byly v roce 2024 z převážné části financovány z dotace Krajského úřadu Středočeského kraje, další část byla hrazena z příspěvků měst Beroun, Hořovice, Příbram, Králův Dvůr a Sedlčany. Zbýlá část nákladů služby byla financována z vedlejší činnosti organizace a darů fyzických osob a právnických osob.

V roce 2024 využilo službu sociální rehabilitace 179 uživatelů.

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.

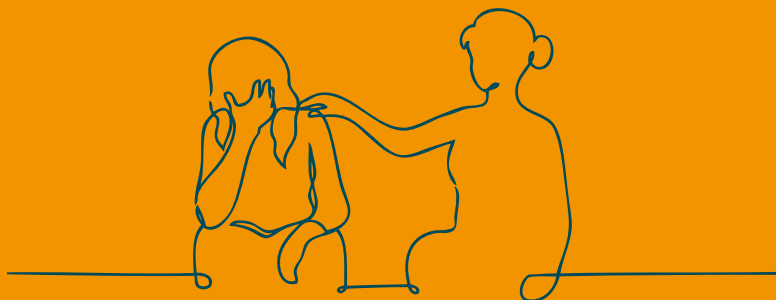
Náklady sociální služby byly v roce 2023 z převážné části financovány z dotace Krajského úřadu Středočeského kraje, další část byla hrazena z příspěvků od Města Beroun, Města Hořovice a zbylá část nákladů služby byla financována z vlastních prostředků, vedlejší činnosti organizace a darů fyzických osob a právnických osob.

V roce 2024 vstoupilo do služby chráněné bydlení 11 nových uživatelů a celkem využilo službu 33 uživatelů.



4. zdravotní služby

V roce 2024 se nám po několika letech příprav podařilo otevřít v Berouně Centrum duševního zdraví (CDZ), tzn. rozšířit oprávnění k poskytování zdravotních služeb o odbornost 350, resp. sloučit dosavadní dílčí odbornosti (psychologie, psychiatrická sestra a psychiatrie) do jedné – výše uvedené odbornosti.



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. Nyní jsme se k programu již naštěstí vrátili a dokonce jej začali realizovat i v okrese Příbram. Více o projektu je možné nalézt na www.blaznis-no-a.cz

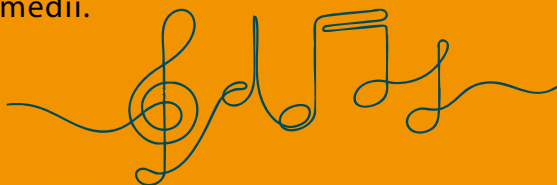


6. kulturní činnost

Projekt Kultura v Jiné kávě přinesl berounskému publiku i v roce 2024 pestrou škálu kulturního vyžití. V Jiné kávě se stejně jako v předchozích letech konaly výstavy, cestopisné přednášky, koncerty, divadélka pro děti, venkovní grilování a společně s Městskou knihovnou Beroun jsme uspořádali další ročník pouličního festivalu, tentokrát s názvem Sousedský festival v Kasárnách, který navázal na tradici festivalu Zažít město jinak. Jiná káva si stejně jako v minulých letech i letos projekt udržela rozmanitost kulturních akcí a hojnou diváckou účast.

Nedílnou součástí každého měsíce v Jiné kávě jsou výstavy. Možnost vystavit díla mají jak profesionální umělci, amatéři, ale také například děti z berounských ZUŠ. Samozřejmě je vystavujícím z naší strany zajistit propagaci na výlepových plochách, portálu města Berouna a v případě zájmu mohou umělci využít možnosti vernisáže. Velké oblibě se těší filmové projekce s cestopisnou tematikou – festival Expediční kamera a Snow film fest. Během roku měli lidé možnost navštívit také koncerty, jež se uskutečňují v prostorách kavárny nebo na zahrádce, např. v rámci oblíbené a již zavedené akce Grill'n'roll, kdy spojujeme živé koncerty s letní pohodou u grilu.

Projekt Kultura v Jiné kávě 2024 jsme prezentovali všemi námi dostupnými prostředky. Plakáty s informací o finanční podpoře města Beroun byly vždy před jednotlivými akcemi umístěny na většině výlepových ploch ve městech Beroun a Králův Dvůr. Informace o kulturní nabídce a podpoře Města Beroun byla zároveň pravidelně umísťována na portál města, webových stránkách a Facebooku Jiné kávy, fyzicky v prostorách Jiné kávy, MIC, Městské knihovny, ale také prostřednictvím elektronických a regionálních tištěných médií.

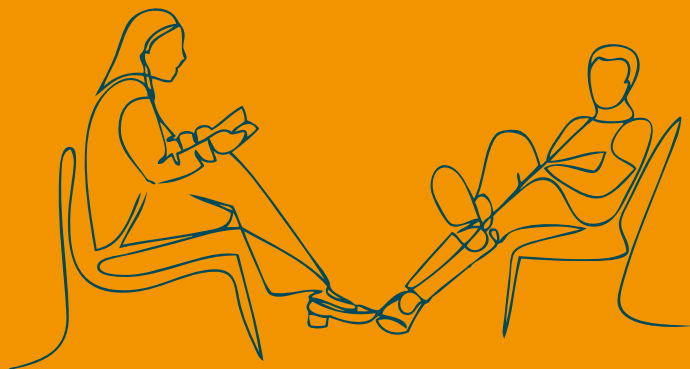


7. vize

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 zánovní službu „chráněné bydlení“. Za rozvíjení v tomto případě považujeme nejen zvyšování kapacit služeb, ale především 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.



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 2024 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. Auditor rovněž kontroluje a zhotovuje zprávy o čerpání dotací nad 4 mil. Kč pro Středočeský kraj..

9. přehled dárců

1) Kraj, města

Středočeský kraj, Beroun, Hořovice,
Králov Dvůr, Příbram, Sedlčany, Milín



2) Firmy, soukromí dárci

MAS Brdy-Vltava, o. p. s.
Nadace ČEZ
Člověk v tísni, o.p.s
VERITAS Accounting, s.r.o.
Ježek software s.r.o.

MUDr. Tereza Hamouzová

Vojtěch Horký, Zdenka Bublová, Jaroslav Vácha, Jindřiška Masnerová,
Jan Rohlena, Anna Ryndová

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určena zakladatelům Lomikámen, z.ú.

Zpráva o ověření účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit účetní závěrky organizace Lomikámen, z.ú. (dále také „Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy ke 31.12.2024, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2024 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Organizaci jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka **podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasív organizace Lomikámen, z.ú. ke 31.12.2024 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2024** v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech 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 významné (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 obdržených 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 povinna 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 ředitele.
- 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 nepřetržitosti 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 dostatečné, 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

26. června 2025

Digitally signed by
Ing. Jan Černý
Reason: I am the
author of this
document
Date: 2025.06.26
14:06:02+02'00'

Jan Černý
evidenční číslo KAČR 2455

Dle
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 31.12.2024

(v celých tisících Kč)

IČ

26541831

AKTIVA

	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období	
A.	Dlouhodobý majetek celkem	1	660	8686
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	2	0	0
	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		
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	1609	9851
	1. Pozemky	11		543
	2. Umělecká díla, předměty a sbírky	12		
	3. Stavby	13		
	4. Hmotné movité věci a jejich soubory	14	1609	1 880
	5. Pěstitelské 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	0	7 428
	10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	20	0	0
III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	21	111	111
	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		
IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	28	-1060	-1276
	1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	29		
	2. Oprávky k softwaru	30		
	3. Oprávky k ocenitelným právům	31		
	4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	32		
	5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	33		
	6. Oprávky ke stavbám	34		
	7. Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmot	35	-1060	-1 276
	8. Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	36		
	9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	37		
	10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	38		
	11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	39		
B.	Krátkodobý majetek celkem	40	4695	5150
I.	Zásoby celkem	41	103	126
	1. Materiál na skladě	42	33	54
	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	70	72
	8. Zboží na cestě	49		

	9. Poskytnuté zálohy na zásoby	50		
II.	Pohledávky celkem	51	2085	3096
	1. Odběratelé	52	660	659
	2. Směnky k inkasu	53		
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	54		
	4. Poskytnuté provozní zálohy	55	1008	1 283
	5. Ostatní pohledávky	56	277	313
	6. Pohledávky za zaměstnanci	57	30	87
	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	0	0
	13. Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních	64	0	0
	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	110	26
	18. Dohadné účty aktivní	69		728
	19. Opravná položka k pohledávkám	70		
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	71	2209	1456
	1. Peněžní prostředky v pokladně	72	65	147
	2. Ceniny	73	18	0
	3. Peněžní prostředky na účtech	74	2126	1 309
	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.	Jiná aktiva celkem	79	298	472
	1. Náklady příštích období	80	295	470
	2. Příjmy příštích období	81	3	2
	AKTIVA CELKEM	82	5355	13836

PASIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Vlastní zdroje celkem	83	4030	4732
I.	Jmění celkem	84	352	323
	1. Vlastní jmění	85	218	174
	2. Fondy	86	134	149
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	87		
II.	Výsledek hospodaření celkem	88	3678	4409
	1. Účet výsledku hospodaření	89	x	731
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	90	791	x
	3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	91	2887	3 678
B.	Cizí zdroje celkem	92	1325	9104
I.	Rezervy celkem	93	0	0
	1. Rezervy	94		
II.	Dlouhodobé závazky celkem	95	0	0
	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.	Krátkodobé závazky celkem	103	1307	9018
	1. Dodavatelé	104	150	470
	2. Směnky k úhradě	105		
	3. Přijaté zálohy	106		
	4. Ostatní závazky	107	0	501
	5. Zaměstnanci	108	8	1 296

6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	109		
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	110	0	697
8.	Daň z příjmů	111	135	31
9.	Ostatní přímé daně	112		82
10.	Daň z přidané hodnoty	113	42	82
11.	Ostatní daně a poplatky	114		
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	115		
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samospráv celků	116		
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	117		
15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	118		
16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	119		
17.	Jiné závazky	120	0	24
18.	Krátkodobé úvěry	121		
19.	Eskontní úvěry	122		
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	123		
21.	Vlastní dluhopisy	124		
22.	Dohadné účty pasivní	125	972	835
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	126	0	5 000
IV.	Jiná pasiva celkem	127	18	86
1.	Výdaje příštích období	128	18	86
2.	Výnosy příštích období	129	0	0
PASIVA CELKEM		130	5355	13836

Sestaveno dne:	Podpis odpovědné osoby (statutární orgán):	Podpis osoby odpovědné za sestavení (sestavil):
25.06.2025	<p>Mgr. Jan Rohlena, DiS.</p> <p>Digitálně podepsal Mgr. Jan Rohlena, DiS. Datum: 2025.06.25 10:52:45 +02'00'</p>	

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

Předmět činnosti účetní jednotky:

sociální služby

ke dni 31.12.2024


(v celých tisících Kč)

IC

26541831

	Číslo řádku	Skutečnost k rozvahovému dni			
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem	
A.	Náklady	1	x	x	x
I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	2	5495	5869	11364
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskl. dodávek	3	989	3 029	4 018
2.	Prodané zboží	4		950	950
3.	Opravy a udržování	5	132	72	204
4.	Náklady na cestovné	6	15	1	16
5.	Náklady na reprezentaci	7			0
6.	Ostatní služby	8	4359	1 817	6 176
II.	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktívace	9	0	0	0
7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	10			0
8.	Aktívace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	11			0
9.	Aktívace dlouhodobého majetku	12			0
III.	Osobní náklady	13	15616	6883	22499
10.	Mzdové náklady	14	11619	5 164	16 783
11.	Zákonné sociální pojištění	15	3887	1 662	5 549
12.	Ostatní sociální pojištění	16			0
13.	Zákonné sociální náklady	17	110	57	167
14.	Ostatní sociální náklady	18			0
IV.	Daně a poplatky	19	6	8	14
15.	Daně a poplatky	20	6	8	14
V.	Ostatní náklady	21	288	168	456
16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22			0
17.	Odpis nedobytné pohledávky	23	17		17
18.	Nákladové úroky	24	100		100
19.	Kursově ztráty	25			0
20.	Dary	26			0
21.	Manka a škody	27			0
22.	Jiné ostatní náklady	28	171	168	339
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opr. pol.	29	116	100	216
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	30	116	100	216
24.	Prodaný dlouhodobý majetek	31			0
25.	Prodané cenné papíry a podíly	32			0
26.	Prodaný materiál	33			0
27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	34			0
VII.	Poskytnuté příspěvky	35	6	2	8
28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi	36	6	2	8
VIII.	Daň z příjmů	37	0	160	160
29.	Daň z příjmů	38		160	160
	Náklady celkem	39	21527	13190	34717
B.	Výnosy	40	x	x	x
I.	Provozní dotace	41	18548	189	18737
1.	Provozní dotace	42	18548	189	18 737
II.	Přijaté příspěvky	43	348	19	367
2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	44			0
3.	Přijaté příspěvky (dary)	45	348	19	367
4.	Přijaté členské příspěvky	46			0
III.	Tržby za vlastní výkony a zboží	47	2395	13 541	15 936
IV.	Ostatní výnosy	48	232	172	404
5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	49			0

	6.	Platby za odepsané pohledávky	50			0
	7.	Výnosové úroky	51			0
	8.	Kurzové zisky	52			0
	9.	Zúčtování fondů	53	164	1	165
	10.	Jiné ostatní výnosy	54	68	171	239
V.		Tržby z prodeje majetku	55	4	0	4
	11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehm a hm majetku	56			0
	12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	57			0
	13.	Tržby z prodeje materiálu	58	4	0	4
	14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	59			0
	15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	60			0
		Výnosy celkem	61	21527	13921	35448
C.		Výsledek hospodaření před zdaněním	62	0	891	891
D.		Výsledek hospodaření po zdanění	63	0	731	731

Sestaveno dne:	Podpis odpovědné osoby (statutární orgán):	Podpis osoby odpovědné za sestavení (sestavil):
25.06.2025	<p>Mgr. Jan Rohlena, DiS.</p> <p>Digitálně podepsal Mgr. Jan Rohlena, DiS. Datum: 2025.06.25 10:49:02 +02'00'</p>	

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE
sestavená k 31.12.2024

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. 2022: 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: 4
Správní rada: Bc. Jana Petrovičová, DiS. - předsedkyně, Mgr. Martina Kykalová, Mgr. Kateřina Caklová, Lucie Kučerová
Zakladatelé: Martina Pokorná, Jana Tůková, Tomáš Sklenička, DiS.

Účetní období: 1. 1. 2024 – 31. 12. 2024
Rozvahový den: 31. 12. 2024

Okamžik sestavení účetní závěrky: 20. 6. 2025

Obecné účetní zásady

V souladu se základací listinou ze dne 22. 12. 2015 byla v roce 2024 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 roce 2024 v dlouhodobém hmotném majetku hmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 80.000 Kč, účtuje o něm na účtech dlouhodobého majetku a vykazuje ho v rozvaze.

Hmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 80.000 Kč účtuje organizace do nákladů. Hmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 3.000 Kč, ale nižší než 80.000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok eviduje organizace v operativní evidenci.

Příloha č. 1 (v tis. Kč)	Pořizovací cena			Snížení hodnoty			Čistá (zústatková) hodnota	
	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Konečný zůstatek	Oprávký k 1.1.	Odpisy	Oprávký k 31.12.	Počáteční zůstatek	Konečný zůstatek
Dlouhodobý majetek								
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
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	543	543	0	0	0	0	543
Stavby			0			0	0	0
Stroje a zařízení			0			0	0	0
Dopravní prostředky	745	271	1016	298	190	488	447	528
Inventář	816	0	816	713	26	739	103	77
Ostatní věci movité	48	0	48	48	0	48	0	0
Poskytnuté zálohy na hm. majetek			0			0	0	0
Nedokončený hmotný majetek	0	7428	7428	0	0	0	0	7428
Dlouhodobý hmotný majetek celkem	1609	8242	9851	1059	216	1275	550	8576
DLOUHODOBÝ MAJETEK CELKEM	1609	8242	9851	1059	216	1275	550	8576

Dlouhodobý finanční majetek

Ovládané a ovládající osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31. 12. 2024 (v tis. Kč): Lomikámen-W s.r.o., U Kasáren 192, 266 01 Beroun, IČO: 09091696 (jednatel Mgr. Jan Rohlena).

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 172 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 příspěvky (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 648 – Zúčtování fondů. Vykazovaný stav fondu individuálních darů odpovídá výši doposud neutracených darů.

Finanční dary přijaté:

Finanční dar NADACE ČEZ – 200.000,- Kč
Finanční dar VERITAS Accounting, s.r.o. – 120.000,- Kč
Nadační příspěvek Brdy – Vltava, o.p.s. – 60.000,- Kč
Finanční dar Vácha – 20.000,- Kč
Finanční dar Horký – 25.000,- Kč
Finanční dar Bublová – 5.000,- Kč
Finanční dar obec Milín – 5.000,- Kč
Finanční dar Masnerová – 20.000,- Kč
Finanční dar Ryndová – 11.000 Kč
Finanční dar Rohlena – 35.500 Kč
Finanční dar – anonymní dárci – 21.564 Kč

Věcné dary:

Věcný dar Člověk v tísni, o. p. s. – 4.980 Kč

Darované služby:

Dar softwaru Ježek software s.r.o. – 11.797,50 Kč
Dar pracovní lékařské služby MUDr. Hamouzová – 7.700 Kč

Celková výše přijatých darů v roce 2024 byla 547.041,50,- Kč. Z přijatých darů a fondů organizace využila částku ve výši 531.784,52 Kč a ve fondech pro příští roky zbývá 149.201,46 Kč.

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.

Přehled neinvestičních dotací:

Dotace na sociální službu soc. rehabilitace RESTART (Středočeský kraj) 11.369.700 Kč, č. sml. S-0844/SOC/2024
Dotace na sociální službu chráněné bydlení BYDLO (Středočeský kraj) 6.494.600 Kč, č. sml. S-0603/SOC/2024
Dotace sociální služby soc. rehabilitace RESTART (město Beroun) č. sml. 0125/2024/DOT/SVZ 160.000 Kč
Dotace sociální služby chráněné bydlení BYD-LO (město Beroun) č. sml. 0124/2024/DOT/SVZ 80.000 Kč
Dotace Kultura v Jiné kávě 2024 (město Beroun) č. sml. 68/2024/DOT/OŠVA 189.000 Kč
Dotace sociální služby soc. rehabilitace RESTART (město Králův Dvůr) č. sml. I 10/2024 60.000 Kč
Dotace sociální služby soc. rehabilitace RESTART (město Hořovice) 90.000 Kč
Dotace sociální služby chráněné bydlení BYD-LO (město Hořovice) 100.000 Kč
Dotace sociální služby soc. služby (město Příbram) č. sml. 288/OSVZ/2024 190.000 Kč
Dotace sociální služby soc. rehabilitace RESTART (město Sedlčany) č. sml. 17/2024 4.000 Kč

9. Osobní náklady

Osobní náklady (v tis. Kč)	2024			2023		
	Celkem	Zaměstnanci	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů	Celkem	Zaměstnanci	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	58	54	4	58	54	4
Mzdové náklady	16783	16766	17	13709	13693	16
Zákonné sociální pojištění	5549	5548	1	4492	4491	1
Zákonné sociální náklady	168	168	0	170	170	0
Osobní náklady celkem	22500	22482	18	18371	18354	17

10. 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

Okresní správa sociálního zabezpečení	485 272,00
Zdravotní pojišťovny	212 190,00
Ostatní přímé daně - DzP zálohov	76 648,00
Ostatní přímé daně - DzP srážková	5 526,00
Daň z přidané hodnoty	81 532,00

Závazky vůči Okresní správě sociálního zabezpečení, zdravotním pojišťovnám a FÚ z titulu mezd byly uhrazeny dne 20.1.2025. DPH bylo uhrazeno 22. a 24.1.2025.

2. Dlouhodobé závazky

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

3. Majetek neuvedený v rozvaze

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

4. Závazky nevykázané v rozvaze

Organizace neeviduje 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 dle veřejnoprávní smlouvy č. S-0844/SOC/2024, část 4, bod 4.2 Metodiky Středočeského kraje, část X. Ověření bude provedeno s souladu se standardem ISAE 3000 Ověřovací zakázky.

Dále podléhají auditu sociální služby dle veřejnoprávní smlouvy č. S-0603/SOC/2024, část X. Metodiky Středočeského kraje, část X. Ověření bude provedeno s souladu se standardem ISAE 3000 Ověřovací zakázky.

Odměna auditora je dle Smlouvy o auditu účetní závěrky následující:

- 38.000 Kč plus DPH dle platné legislativy po předání zprávy o auditu účetní závěrky,
- 27.500 Kč plus DPH dle platné legislativy po předání zprávy o ověření účtování dotace č. S-0844/SOC/2024 poskytnuté Středočeským krajem ze státního rozpočtu ČR.
- 27.500 Kč plus DPH dle platné legislativy po předání zprávy o ověření účtování dotace č. S-0603/SOC/2024 poskytnuté Středočeským krajem ze státního rozpočtu ČR.

6. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem a původem

V roce 2024 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 po zdanění za rok 2023 ve výši 790.944,82 Kč byl převeden do nerozděleného zisku minulých let.

Výsledek hospodaření za rok 2024 byl 891.429,48 Kč před zdaněním.

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.

Daňová povinnost ve výši 200.550,-Kč byla v souladu s §35 odst.1 písm. a), b) snížena o 40.445,- Kč na částku 160.105,-Kč. Nedoplatek daně z příjmů právnických osob činí po odečtení zaplacených záloh 30.820,-Kč

Dle výše daňové povinnosti budeme platit 4x ročně zálohy ve výši 25 % poslední známé daňové povinnosti.

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

V průběhu roku 2024 jsme přijímali nové zaměstnance do zdravotních služeb, došlo ke zvýšení mezd. Rozšířili jsme dodavatelsky poskytování lékařských služeb. Hledáme další zdroje veřejného a dárcovského financování a zvyšujeme kapacitu našich služeb v rámci možností. V listopadu roku 2023 jsme žádali Středočeský kraj o finanční návratnou pomoc pro překlenutí období přelomu roku, během kterého nám chybí finanční prostředky na obě sociální služby, bohužel jsme obdrželi pomoc jen na jednu službu, a to chráněné bydlení ve výši 1.171.700 Kč (žádost byla 2.850.000,-).

V průběhu roku 2024 jsme vstoupili do investiční výzvy programu Národní plán obnovy, číslo projektu CZ.31.6.0/0.0/0.0/22_044/0010728 Rekonstrukce budovy č.p. 1089 v Hořovicích na zázemí pro sociální službu Chráněné bydlení. Dne 29. 4. 2025 byl podepsán právní akt o schválení dotace. Do dnešního dne nebylo ještě nic vyplaceno, všechny investiční prostředky uznatelné i neuznatelné dosud hradíme z našich prostředků a půjček.

10. Předpoklad trvalé existence

Předpoklad trvalé existence organizace, a především hlavní činností, 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. Na podzim roku 2025 budeme znovu žádat Středočeský kraj o návratnou finanční pomoc pro překlenutí konce roku, kdy nebudeme mít k dispozici nové dotační prostředky na rok 2026. Dále usilujeme o rozšíření zdravotních služeb v okrese Příbram (nové CDZ).

V Berouně dne 25. 6. 2025

Mgr. Jan Rohlena – ředitel

Mgr. Jan
Rohlena
, DiS.

Digitálně
podepsal Mgr.
Jan Rohlena, DiS.
Datum:
2025.06.26
11:10:02 +02'00'

Lmikámen

pro lidi s duševním onemocněním

