

Příloha k účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2019

(číselné údaje uvedené v příloze jsou uvedeny v celých číslech, ne v tisících Kč)

(v souladu s §30 vyhlášky č. 504/2002sb.)

1. Název a sídlo účetní jednotky:

Název účetní jednotky: HESTIA – Centrum pro dobrovolnictví, z.ú.

Sídlo účetní jednotky: Na Poříčí 1041/12

110 00 Praha 1

IČO: 67779751

Datum vzniku: 06.02.1998, registrace pod současným názvem v návaznosti na Občanský zákoník č. 89/2012 Sb. k 1. 1. 2016

Účetní jednotka je registrována u Městského soudu v Praze, oddíl U, vložka 343

Kategorie účetní jednotky: Mikro

2. Právní forma účetní jednotky:

Zapsaný ústav

3. Vymezení účelu, pro který byla účetní jednotka zřízena:

Hlavní činnosti ústavu jsou:

- podpora dobrovolnictví a komunitního partnerství občanů, veřejné správy a dalších právnických a fyzických osob,
- realizace vlastních dobrovolnických programů a projektů,
- vzdělávání včetně supervize v rámci projektů a programů podpořených z dotací, darů a příspěvků,
- výzkum a vydávání metodik a publikací v oblasti pomáhajících profesí v rámci projektů a programů podpořených z dotací, darů a příspěvků,
- podpora sítě dobrovolnických center a programů v regionech,
- mezinárodní spolupráce dobrovolnických programů a center,
- koordinace, propagace a podpora dobrovolnictví ve všech oblastech, zejména v oblasti sociální, zdravotní, kulturní, sportovní, ekologické, vzdělávací a výchovné, v oblasti práce s rodinou a práce s dětmi a mládeží ve volném čase.

4. Ostatní činnosti účetní jednotky:

Vedlejší činnosti ústavu:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

V rámci této živnosti ústav bude realizovat zejména tyto činnosti:

- pořádání kurzů, lektorská činnost a supervize mimo vlastní dobrovolnické programy a projekty,
- poradenství fyzickým i právnickým osobám, zejména neziskovým organizacím a organizacím spolupracujícím s dobrovolníky,
- podpora firemního dobrovolnictví v rámci koncepce společenské odpovědnosti firem,
- zprostředkování pojištění dobrovolníků a jiných veřejně prospěšných činností v rámci činnosti podřízené pojišťovací osoby,

5. Statutární orgány a změny provedené v účetním období:

Ředitelka: Hana Vosmíková

6. Informace o zakladatelích:

Zakladatelé ústavu: PhDr. Olga Sozanská
PhDr. Jiří Tošner

7. Vklady do vlastního jmění:

Finanční vklad ve výši 1000,- Kč vložil zakladatel PhDr. Jiří Tošner na bankovní účet dne 1. 12. 2015

8. Účetní období, za které je sestavena účetní závěrka a rozvahový den:

Účetním obdobím účetní jednotky je kalendářní rok 2019.
Rozvahovým dnem dle § 19 odst.1 ZoÚ je 31. prosinec 2019.

9. Použité účetní metody:

- Vymezení nákladů souvisejících s pořízením dlouhodobého nehmotného majetku:
Součástí ocenění dlouhodobého nehmotného majetku jsou náklady na jeho pořízení, případně i úroky z úvěru, pokud bude použit.
V roce 2019 účetní jednotka nepořizovala dlouhodobý nehmotný majetek.
- Vymezení nákladů souvisejících s pořízením cenných papírů a podílů, zásob a pohledávek :
Nejsou
- Oceňovací rozdíly při uplatnění reálné hodnoty a ocenění ekvivalencí u cenných papírů a podílů:
Nejsou.
- Postup tvorby a použití opravných položek:
Nejsou tvořeny.
- Odpisování majetku
Majetek je odepisován v souladu s daňovými odpisy podle §26 až §32 zákona č.586/1992 Sb. o daních z příjmů.
- Postup tvorby a použití rezerv:
Nejsou tvořeny.
- Vzájemné zúčtování :
Není prováděno.
- Dary, jež nebyly v plné výši utraceny v účetním období, kdy byl zaúčtován výnos z daru, jsou k 31. 12. z účtové třídy Výnosy (682) přeúčtovány interním dokladem na Fond darů pro hlavní činnost (911) zápisem 682xxx/911200. K prvnímu dni následujícího účetního období je pak fond rozpuštěn zápisem 911200/682xxx.

10. Způsob zpracování účetních záznamů:

Finanční i mzdové účetnictví je zpracovááno dodavatelským způsobem, dvěma rozdílnými subjekty.

11. Způsob a místo úschovy účetních záznamů :

Účetní záznamy jsou archivovány v souladu s §31 a §32 ZoÚ v příručním archivu účetní jednotky.

12. Informace o významných událostech, které nastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky:

Vzhledem k situaci ohledně koronaviru jsme pozastavili všechna osobní setkání: přijímání klientů, úvodní schůzky pro dobrovolníky, výcviky pro nové dobrovolníky, supervize dobrovolníků, kontrakční, přehodnocovací a ukončovací schůzky. Koordinátoři programu stále udržují kontakty s rodiči, dobrovolníky a spolupracovníky online. Stejně tak i dobrovolníci jsou v kontaktu s dětmi na dálku. Na firemní dobrovolnické programy dolehl nouzový stav vzhledem ke skupinovému charakteru akcí zásadně. Veškeré aktivity plánované na březen a duben se zrušili, případně přesunuli zatím na neurčito. Některé velké dobrovolnické akce jsou již definitivně přeloženy až na příští rok.

13. Účasti v obchodních společnostech:

Nejsou.

14. Informace o úpisech akcií a podílů realizovaných během účetního období:

Nebyly.

15. Informace o akciích a podílech:

Nejsou.

16. Majetkové cenné papíry, vyměnitelné a prioritní dluhopisy:

Nejsou.

17. Dlužné částky vzniklé v daném účetním období se zbytkovou dobou splatnosti vyšší než 5 let:

Nejsou.

18. Dluhy kryté plnohodnotnou zárukou danou účetní jednotkou:

Nejsou.

19. Celková výše závazků neobsažených v rozvaze:

Nejsou.

20. Výsledek hospodaření v členění podle jednotlivých druhů činností:

Účetní jednotka se zabývala svojí hlavní činností, ve které vykázala ztrátu ve výši 442.786,82 Kč.

V hospodářské činnosti –zajišťování aktivit firemního dobrovolnictví, organizování vzdělávacích kurzů a koordinace pojistných partnerů - dosáhla účetní jednotka zisku ve výši 401.360,51,- Kč. Zisk je uveden před zdaněním. Daň z příjmů činí 0,- Kč.

Celkový výsledek hospodaření účetní jednotky je účetní ztráta ve výši 41.426,31,- Kč.

21. Informace o zaměstnancích:

Průměrný evidenční přepočtený počet dle jednotlivých kategorií:

řídící pracovníci : 1
ostatní zaměstnanci : 10

Osobní náklady celkem : 4.577.679,89,- Kč

v tom - mzdové náklady vč. DPP a prac.neschop.: 3.507.326,00,- Kč
- zákonné soc. a zdrav. pojištění: 1.044.081,99,- Kč
- zákonné sociální náklady 26.271,90,- Kč

22. Odměny a funkční požitky členům statutárních, kontrolních nebo jiných orgánů:

Statutární orgán dostává odměnu za výkon funkce ředitele.

23. Účasti členů statutárních, kontrolních a jiných orgánů a jejich rodinných příslušníků v osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela za vykazované účetní období obchodní nebo jiné smluvní vztahy:

Nebyly.

24. Další majetková plnění členům statutárních, kontrolních a jiných orgánů:

Nejsou.

25. Vliv způsobů oceňování na výpočet zisku nebo ztráty:

Nebylo prováděno.

26. Informace o změnách daňové povinnosti běžného či minulých účetních období:

Nebyly.

27. Komentář k významným položkám resp. skupinám položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty:

Na řádku 82 rozvahy se nachází položka – Příjmy příštích období ve výši 374.660,80,-Kč. Jedná se o:

-služby uskutečněné v roce 2019, které čekají na vyfakturování či proplacení na základě provizní smlouvy v roce 2020 (zajištění programu firemního dobrovolnictví, očekávaná provize)

- doplatek nadačních příspěvků za projekty plně uskutečněné v roce 2019, kdy v mezidobí mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky byla schválena závěrečná zpráva a doplatek byl připsán na náš bankovní účet.

28. Přehled přijatých darů:

Nadační příspěvky	Zůstatek *	Přijato na účet	Použito celkem	Zbývá**
		v roce 2019	v roce 2019	
Nadace dětem T. Maxové	16000	34200	38200	12000
Nadace Vodafone Česká republika	23244,08	38296	61540,08	0
NF Veolia	99245,6	90000	99245,6	90000

Pangea	0	35000	0	35000
--------	---	-------	---	-------

Dary firem a jednotlivců	Zůstatek*	Přijato na účet v roce 2019	Použito celkem v roce 2019	Zbývá**
AWAC, spol. s r.o.	20000	40000	40567	19433
Diplomatic Spouses' Association z.s.	0	90000	90000	0
Dominik Mahler – nefinanční dar	0	1650	1650	0
Drobní dárci, vč. drobných nefin.	3044,88	18470	21514,88	0
ETELA o.p.s	258706,72	114200	342081,04	30825,68
Oblastní charita Jičín	0	11463	11463	0
Pražské vodovody a kanalizace, a.s.	0	60000	60000	0
PricewaterhouseCoopers - nefinanční dar	0	4800	4800	0
Radka z.s.	0	11892	11892	0
Škoda AUTO a.s. – nefinanční dar	0	330,56	330,56	0
XCOPY s.r.o. – nefinanční dar	0	5000	5000	0

Veřejné zdroje/dotace	Zůstatek*	Přijato na účet v roce 2019	Použito celkem v roce 2019	Zbývá**
Magistrát hl.m. Prahy	0	1891300	1891300	0
Město Turnov	0	7000	7000	0
Městská část Praha 10	0	126000	126000	0
Městská část Praha 11	0	20000	20000	0
Městská část Praha 14	0	20000	20000	0
Městská část Praha 2	1410	21500	22668,37	241,63
Městská část Praha 4	0	130000	130000	0
Městská část Praha 5	0	19535	19535	0
Městská část Praha 6	0	38200	38200	0
Městská část Praha 7	0	15000	15000	0
Městská část Praha 8	0	13000	13000	0
Městská část Praha 9	0	10000	10000	0
Ministerstvo vnitra ČR***	0	346000	345228	772
MPSV ČR***	0	582784	572751	10033
TAČR prostřednictvím VŠPJ	0	45070	45070	0

* nevyčerpano v předchozím období

** čerpání/vratka v příštím období

29. Přehled poskytnutých darů:

-

30. Přehled o veřejných sbírkách:

-

31. Způsob vypořádání výsledku hospodaření z předcházejících účetních období:

Výsledek hospodaření účetního období roku 2018 – účetní ztráta ve výši 65.814,03 Kč byla po schválení účetní závěrky přeúčtována na účet 932 nerozdělený zisk a neuhrazená ztráta minulých let.

32. Způsob výpočtu základu daně a základ daně

Základ daně účetní jednotky byl zjištěn transformací výsledku hospodaření dle platných ustanovení ZDP.

Základ daně byl stanoven v souladu s §18a odst. 5 zákona o daních z příjmů. Výsledný základ daně je ztráta -21.744,- Kč. Všechny výnosy organizace jsou předmětem daně z příjmu. Za rok 2019 byly osvobozeny výnosy z titulu přijatých darů ve výši 860.336,16,- Kč a současně byly vyloučeny z daňových nákladů náklady hrazené z těchto darů. Z daňových nákladů byly vyloučeny i další náklady, které nespĺňují požadavky daňové uznatelnosti dané Zákonem o dani z příjmu.

-

33. Využití daňové úspory

-

34. Další informace vyžadované zvl. právními předpisy:
Nejsou.

35. Změny v účetních postupech:

V roce 2019 došlo ke změně účtování o přijatých prostředcích od MČ a MHMP, kdy původní účtovou skupinu 68 nahradila účtová skupina 69.

36. Přehled splatných dluhů pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, přehled splatných dluhů veřejného zdravotního pojištění a evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních a celních orgánů s uvedením částek, datem vzniku a splatnosti.

Výše uvedené závazky vyplývají z priznání k dani z přidané hodnoty za 4. kvartál 2019 (50. 482,- Kč) a byly plně uhrazeny v lednu 2020.

37. Okamžik sestavení účetní závěrky:
12. 06. 2020

Sestavila: Daniela Vyšná

.....
Hana Vosmíková, Ředitelka HESTIA-Centra pro dobrovolnictví, z.ú.



CENTRUM PRO
DOBROVOLNICTVÍ
Na Pořiči 1041/12
110 00 Praha 1
www.hest.cz
IČ 677 79 751