

Příloha k účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2017

(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

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:

Ředitel do 30. 9. 2017: Michal Čančík (rezignace dne 7.9.2017)
Ředitelka od 1. 10. 2017: Hana Vosmíková (zvolena správní radou 29.6.2017)

Členka správní rady Kateřina Piechowicz (den zániku funkce 21. 9. 2017)

Člen správní rady Marek Pavlík (ve funkci ode dne 1. 10. 2017)

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 2017.

Rozvahovým dnem dle § 19 odst.1 ZoÚ je 31. prosinec 2017.

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 2017 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/911000. K prvnímu dni následujícího účetního období je pak fond rozpuštěn zápisem 911000/682xxx.

10. Způsob zpracování účetních záznamů:

Finanční i mzdové účetnictví je zpracováváno 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:

Nejsou.

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 258 513,93 Kč.

V hospodářské činnosti – příjmu z reklamy, zajišťování aktivit firemního dobrovolnictví, organizování vzdělávacích kurzů a koordinace pojistných partnerů - dosáhla účetní jednotka zisku ve výši 594 890,60 Kč. Zisk je uveden před zdaněním. Daň z příjmů činí 8 170,- Kč.

Celkový výsledek hospodaření účetní jednotky je zisk ve výši 328 206,67 Kč po zdanění

21. Informace o zaměstnancích:

Průměrný evidenční přepočtený počet dle jednotlivých kategorií:

řídící pracovníci : 1

ostatní zaměstnanci : 8

Osobní náklady celkem :

4.238.772,64 Kč

v tom - mzdové náklady vč. DPP a prac.neschop.: 3.403.073,- Kč

- zákonné soc. a zdrav. pojištění: 820.468,- Kč

- zákonné sociální náklady 15.231,64 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 446.875,30 Kč. Jedná se o služby uskutečněné v roce 2017, které čekají na vyfakturování či proplacení na základě provizní smlouvy v roce 2018 (zajištění programu firemního dobrovolnictví, očekávaná provize)

28. Přehled přijatých darů:

Nadační příspěvky	přijato na účet v roce 2017	z toho použito v roce 2017	z grantů přijatých v minulosti použito	doplatek grantu v roce 2017 za náklady 2016
Nadace člověk člověku			75000	
Nadace dětem T. Maxové			16000	
Nadace dětem T. Maxové	16000	16000		
Nadace Agrofert			71760	
NF Veolia	90 000	18420		
Nadace ČEZ	148 000	148 000		

Dary firem a jednotlivců	přijato v roce 2017	z toho použito v roce 2017	z darů přijatých v minulosti použito
IKEA ČR	21 000,00 Kč	9 048,00 Kč	

Diplomatic Spouses' Association z.s.	90 000,00 Kč	90 000,00 Kč	
ETELA o.p.s	295 000,00 Kč	64 194,05 Kč	251 495,56
Pražské vodovody a kanalizace, a.s.	60 000,00 Kč	60 000,00 Kč	
AWAC, spol. s r.o.	40 000,00 Kč	34 177,00 Kč	10891
INSTAND z.ú., institut pro podporu vzdělávání a rozvoj kvality ve veřejných službách	31 775,00 Kč	31 775,00 Kč	
Vaníček Jan	4 000,00 Kč	4 000,00 Kč	
Dobrovolnické centrum, z.s.	36 479,00 Kč	36 479,00 Kč	
Elim Opava, o.p.s.	39 131,00 Kč	39 131,00 Kč	
IBM Česká republika, s.r.o.	12 750,00 Kč		
Spolek nad Ploučnicí	32 462,00 Kč	32 462,00 Kč	
RADKA, z.s.	23 769,00 Kč	23 769,00 Kč	
Vobrok, s.r.o.-nefinanční dar	2 420,00 Kč	2 420,00 Kč	
Pokorná Anna	1 500 Kč	1 500,00 Kč	
SPEKTRUM	28 042,00 Kč	28 042,00 Kč	
XCOPY s.r.o. - nefinanční dar	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč	
Robert Lukášek	1 790,00 Kč	1 790,00 Kč	
Microsoft Philanthropies - nefinanční dar	12 724,91 Kč	12 724,91 Kč	
Antonín Rybářík	26 500,00 Kč	26 500,00 Kč	

Veřejné zdroje/dotace	přijato na účet v roce 2017	z toho použito v roce 2017	z dotací přijatých v minulosti použito
Magistrát hl.m. Prahy	1 872 000,00 Kč	1 872 000,00 Kč	
MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA 10	130 000,00 Kč	120 000,00 Kč	
MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA 11	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	
Městská část Praha 14	25 000,00 Kč	25 000,00 Kč	
Městská část Praha 3	23 000,00 Kč	23 000,00 Kč	
Městská část Praha 4	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	
Městská část Praha 5	45 200,00 Kč	45 200,00 Kč	
Městská část Praha 7	15 000,00 Kč	15 000,00 Kč	
Městská část Praha 8	15 000,00 Kč	15 000,00 Kč	
Městská část Praha 9	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	
Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR	1 039 922,00 Kč	1 022 762,00 Kč	
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	250 000,00 Kč	225 089,00 Kč	
Ministerstvo vnitra ČR	263 000,00 Kč	259 512,00 Kč	

29. Přehled poskytnutých darů:

Nebyly.

30. Přehled o veřejných sbírkách:

Spolek neobdržel z veřejné sbírky žádný výnos. Prostředky z minulého období budou využity v dalším období.

31. Způsob vypořádání výsledku hospodaření z předcházejících účetních období :

Výsledek hospodaření účetního období roku 2016– zisk ve výši 525.287,97 Kč byl po schválení účetní závěrky přeúčtována na účet 932 nerozdělený zisk neuhrazená ztráta.

32. Způsob výpočtu základu daně

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

Všechny výnosy organizace jsou předmětem daně z příjmu. Za rok 2017 byly osvobozeny výnosy z titulu přijatých darů ve výši 3.390.679,- Kč a současně byly vyloučeny z daňových nákladů náklady hrazené z těchto darů. Z daňových nákladů byly vyloučeny i další náklady, které nesplňují požadavky daňové uznatelnosti dané Zákonem o dani z příjmu.

Účetní jednotka využila možnosti snížit svůj daňový základ v souladu s ustanovením § 20 odst. 7 ZDP o 300.000,- Kč. Daňová úspora činila 57.000,- Kč.

33. Využití daňové úspory 2016

Daňová úspora ve výši 57 000,- Kč vznikla aplikací § 20 odst. 7 ZDP. Byla využita na úhradu nákladů hlavní činnosti, v účetnictví jsou doklady hrazené z daňové úspory označeny kódem DU 2016, ve výsledovce evidovány v rámci zakázky DU2016.

34. Další informace vyžadované zvl. právními předpisy:

Nejsou.

35. Změna v účetních postupech:

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

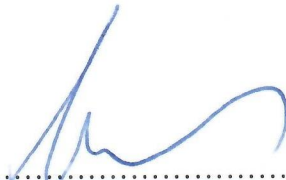
Výše uvedené závazky vyplývají z přiznání k dani z přidané hodnoty za 4. kvartál 2017 (50 840,- Kč) a byly plně uhrazeny v lednu 2018.

34. Okamžik sestavení účetní závěrky:

12.6. 2018

V Praze dne 12. 6. 2018

Sestavila: Steinbauerová Renata


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

