

Příloha k účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2020

(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 2020.
Rozvahovým dnem dle § 19 odst.1 ZoÚ je 31. prosinec 2020.

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 2020 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.
- Dotace, dary a příspěvky, jež nebyly v plné výši utraceny v účetním období, kdy byl zaúčtován výnos z daru, jsou k 31. 12. 2020 z účtové třídy Výnosy (68x/69x) přeúčtovány interním dokladem na Fond darů pro hlavní činnost (911x) zápisem

68x/69x/911x. K prvnímu dni následujícího účetního období je pak fond rozpuštěn zápisem 911x/68x.

10. Způsob zpracování účetních záznamů:

Mzdové účetnictví je zpracováváno dodavatelským způsobem, finanční účetnictví je zpracováváno interně.

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 činnosti v mentoringových programech již na podzim minulého roku pozastavili nebo převedli do on-line a v současnosti pomalu obnovujeme v souladu s nařízeními a opatřeními vlády 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.

Na firemní dobrovolnické programy dolehl současný koronavirový stav vzhledem ke skupinovému charakteru akcí zásadně. Veškeré aktivity plánované od ledna až k aktuálnímu dni se buď zrušily nebo probíhaly ve velmi omezeném režimu, případně byly přesunuty zatím na neurčito.

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 k 31. 12. 2020 ztrátu ve výši 471.390,14,-Kč.

V hospodářské činnosti – zajišťování aktivit firemního dobrovolnictví, organizování vzdělávacích kurzů a koordinace pojistných partnerů - dosáhla účetní jednotka zisku ve výši 249.645,69,- Kč. Zisk je uveden před zdaněním a daň z příjmů činí 0,- Kč.

Celkový výsledek hospodaření za rok 2020 je účetní ztráta ve výši 221.744,45,- 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.: 3.717.853,00,- Kč
- zákonné soc. a zdrav. pojištění: 946.613,00,- Kč
- zákonné sociální náklady 16.546,20,- 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 69 rozvahy se nachází položka – Dohadné účty aktivní v celkové výši 355.837,-Kč.

Jedná se o:

- odhad výše doučtované provize za rok 2020 v částce 266.237,-Kč za zprostředkovatelské služby pojištění dobrovolníkům na základě uzavřené smlouvy s Hasičskou vzájemnou pojišťovnou, a.s., která toto pojištění zajišťuje. Částka bude vyčíslena a vyfakturována v následujícím roce.

- odhad výše do fakturace služeb za zajištění firemního dobrovolnictví uskutečněné v roce 2020, které budou vyčíslené a vyfakturované v následujícím roce.

28. Přehled přijatých darů:

Nadační příspěvky a dary	K čerpání z minulého roku/přijato na účet v roce 2020	Vráceno/neutraceno	Převedeno k použití v roce 2021
Nadace dětem T. Maxové	51000	-	16000
NF Veolia	90000	-	-
Pangea	35000	-	-

Finanční dary a příspěvky od společností a individuálních dárců	K čerpání z minulého roku/přijato na účet v roce 2020	Vráceno/neutraceno	Převedeno k použití v roce 2021
AWAC, spol. s r.o.	19433	-	-
Alza	6756	-	-
Cloudfield	25000	-	-
Individuální dárci	32989,25	-	-
ETELA o.p.s	45325,68	-	5615,55
Oblastní charita Jičín	11463	-	-
Pražské vodovody a kanalizace, a.s.	60000	-	-
Příspěvky od rodičů na námi organizovaný tábor pro děti	77500	-	-
Radka z.s.	11892	-	-

Nefinanční dary	K čerpání z minulého roku/přijato na účet v roce 2020	Vráceno/neutraceno	Převedeno k použití v roce 2021
ComAp, a.s.	24899	-	-

Veřejné zdroje/dotace	K čerpání z minulého roku/přijato na účet v roce 2020	Vráceno/neutraceno	Převedeno k použití v roce 2021
Magistrát hl.m. Prahy	2191100	22279,19	38415
Městská část Praha 2	34641,63	-	34400
Městská část Praha 4	124500	-	-
Městská část Praha 5	25000	-	-
Městská část Praha 6	60800	-	-
Městská část Praha 8	30000	-	-
Městská část Praha 9	10000	-	-
Městská část Praha 10	126000	-	-
Městská část Praha 11	20000	-	-
Městská část Praha 14	20000	-	-
Ministerstvo vnitra ČR	265000	-	-
MPSV ČR	529294	44513	-
MŠMT	250000	56183	-
TAČR prostřednictvím VŠPJ	28979	-	-

29. Přehled poskytnutých darů:

-

30. Přehled o veřejných sbírkách:

-

31. Způsob vypořádání výsledku hospodaření z předcházejících účetních období :

Výsledek hospodaření účetního období roku 2019 – účetní ztráta ve výši 41.426,31 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 -209.462,- Kč. Všechny výnosy organizace jsou předmětem daně z příjmu. Za rok 2020 byly osvobozeny výnosy z titulu přijatých darů ve výši 391.732,-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.

-

33. Využití daňové úspory

-

34. Další informace vyžadované zvl. právními předpisy:

Nejsou.

35. Změny v účetních postupech:

Nebyly.

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 2020 (65. 538,- Kč) a byly plně uhrazeny v lednu 2021.

37. Okamžik sestavení účetní závěrky:

25. června 2021

Sestavila: Daniela Vyšná

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