

Příloha k účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2022

(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: Štefánikova 216/21

150 00 Praha 5

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 2022.

Rozvahovým dnem dle § 19 odst.1 ZoÚ je 31. prosinec 2022.

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 2022 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. 2022 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. 2022 zisk ve výši 35.114,-Kč.

V hospodářské činnosti – zajišťování aktivit firemního dobrovolnictví, organizování vzdělávacích kurzů a koordinace pojistných partnerů - dosáhla účetní jednotka zisku ve výši 359.270,- Kč. Zisk je uveden před zdaněním a daň z příjmů činí 0,- Kč.

Celkový výsledek hospodaření za rok 2022 je účetní zisk ve výši 394.384,- Kč.

21. Informace o zaměstnancích:

Průměrný evidenční přepočtený počet dle jednotlivých kategorií:

řídící pracovníci : 1

ostatní zaměstnanci : 10

Osobní náklady celkem :

3.748.856,00- Kč

v tom - DPP a prac.neschop.:

212.284,00,- Kč

- zákonné soc. a zdrav. pojištění:

894.377,00,-Kč

- zákonné sociální náklady

9.156,00- 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 422.694,- Kč.

Jedná se o:

odhad výše doučtované provize za rok 2022 v částce 422. 694,-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.

28. Přehled o veřejných sbírkách:

- Osvědčení MHMP pod č.j. S-MHMP/1643691/2014, 1731887/2014 ze dne 8. 12. 2014 - za období roku 2022 bylo v rámci veřejné sbírky získáno 1.699 Kč

Účel sbírky:

Získávání a shromažďování dobrovolných peněžitých příspěvků pro HESTIA – Národní dobrovolnické centrum na chod dobrovolnického centra a rozvoj činností dobrovolnického centra.

Způsob provádění sbírky:

sbírkový účet 2900340966 / 2010

29. Způsob vypořádání výsledku hospodaření z předcházejících účetních období:

Výsledek hospodaření účetního období roku 2021 – účetní ztráta ve výši 344.501,47 Kč byla po schválení účetní závěrky přeúčtována na účet 932 nerozdělený zisk a neuhrazená ztráta minulých let.

30. 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 nulový. Všechny výnosy organizace jsou předmětem daně z příjmu. Za rok 2022 byly osvobozeny výnosy z titulu přijatých darů ve výši 3.759.729,61,- 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.

-

31. Využití daňové úspory

-

32. Další informace vyžadované zvl. právními předpisy:

Nejsou.

33. Změny v účetních postupech:

Nebyly.

34. 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.

Nebyly.

35. Okamžik sestavení účetní závěrky:

29. května 2023

Sestavila: Klára Dušáková



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