

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31. 12. 2024

Diakonie ČCE – středisko Světlo ve Vrchlabí

Komenského 616, 543 01 Vrchlabí, IČ: 43464343

Obsah

I. Základní údaje	3
II. Obecné účetní zásady	4
II.1. Dlouhodobý majetek.....	4
II.2. Pohledávky.....	4
II.3. Cizoměnové transakce	4
II.4. Časové rozlišení	5
II.5. Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek, investiční dotace a dary	5
II.6. Veřejná sbírka	5
II.7. Přijaté dary	5
II.9. Vlastní jmění	6
II.10. Daň z příjmů	6
III. Doplnující údaje k výkazům	7
III.1. Dlouhodobý majetek.....	7
III.2. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění	7
III.3. Dlouhodobé závazky	7
III.4. Majetek neuvedený v rozvaze	7
III.5. Závazky nevykázané v rozvaze.....	7
III.6. Osobní náklady	7
III.7. Odměna přijatá statutárním auditorem	8
III.8. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem.....	8
III.9. Zástavy a ručení.....	8
III.10. Přijaté dotace a dary	8
III.11. Přijaté dary	9
III.12. Veřejná sbírka	9
III.13. Výsledek hospodaření a daň z příjmu	10
III.14. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky.....	10

I. Základní údaje

Účetní období: 1. 1. 2024 – 31. 12. 2024
Název: Diakonie ČCE – středisko Světlo ve Vrchlabí
Sídlo organizace: Komenského 616, 543 01 Vrchlabí
Právní forma: nezisková organizace zřízená církví
Statutární orgán: Mgr. Barbara Tauchmanová Omrtová, ředitelka

Organizace je zapsána v rejstříku Ministerstva kultury, datum evidence 24. 9. 2003,
Evidenční číslo: 9-295/2003-15222.

Účel (poslání): Poskytování sociálních služeb

Hlavní činnost: Poskytování sociálních služeb:

- Pracoviště Rané péče
- Osobní asistence
- Sociální rehabilitace
- Sociálně aktivizační služby

Středisko je oprávněno vykonávat následující vedlejší hospodářskou činnost:

- Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
- Výroba dalších výrobků zpracovatelského průmyslu –
upomínkové předměty
- Mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení,
včetně lektorské činnosti
- Provozování kulturních, kulturně-vzdělávacích a zábavních
zařízení, pořádání kulturních produkcí, zábav, výstav, veletrhů,
přehlídek, prodejních a obdobných akcí

Zřizovatel: Diakonie Českobratrské církve evangelické
Belgická 374/22, 120 00 Praha 2 – Vinohrady
IČ: 452 42 704

II. Obecné účetní zásady

II.1. Dlouhodobý majetek

Organizace eviduje 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. Organizace vede v evidenci hmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 3.000 Kč, ale nižší než 80.000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok a od roku 2023 o něm již neúčtuje na účtech dlouhodobého majetku a nevykazuje ho v rozvaze. Do roku 2022 o tomto majetku organizace účtovala na účtech dlouhodobého majetku a v rozvaze ho vykazovala.

Organizace eviduje v dlouhodobém nehmotném majetku nehmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 60.000 Kč.

Nehmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 60 tis. Kč účtuje organizace do nákladů. Organizace vede v evidenci nehmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 7.000 Kč, ale nižší než 60.000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok a od roku 2023 o něm již neúčtuje na účtech dlouhodobého majetku a nevykazuje ho v rozvaze. Do roku 2022 o tomto majetku organizace účtovala na účtech dlouhodobého majetku a vykazovala ho v rozvaze.

Úroky nejsou součástí pořizovací ceny dlouhodobého majetku.

Stavby organizace odepisuje 50 let.

Automobily organizace odepisuje 5 let.

Ostatní samostatné hmotné movité věci organizace odepisuje po dobu 5 let.

II.2. Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Organizace běžně netvoří opravné položky. O případně tvorbě opravné položky může rozhodnout ředitel organizace.

II.3. Cizoměnové transakce

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku (vyhlášeným ČNB k předchozímu pracovnímu dni).

II.4. Časové rozlišení

Organizace účtuje o nákladech příštích období. Prostřednictvím nákladů příštích období časově rozlišuje náklady, které souvisí s dalšími účetními obdobími. Organizace časově rozlišuje veškeré náklady.

Organizace účtuje také o výnosech příštích období, a to v případě již přijatých, ale zatím nespotřebovaných dotací.

II.5. 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.

II.6. Veřejná sbírka

Ve fondech 914 – Fond veřejné sbírky organizace účtuje o zdrojích získaných z veřejné sbírky. Průběžně organizace účtuje o použití výtěžku veřejné sbírky podvojným zápisem na vrub fondu veřejné sbírky ve prospěch účtu 683 – Přijaté dary. Organizace pro zúčtování fondu v tomto případě používá účet skupiny 68 místo účtu skupiny 64 z důvodu věrnějšího zobrazení skutečnosti ve výkazu zisku a ztráty. Vykazovaný stav fondu veřejné sbírky odpovídá neutracené částce z veřejné sbírky určené pro další použití, tj. stavu sbírkového bankovního účtu.

II.7. Přijaté dary

Přijaté individuální dary účtuje organizace ke dni přijetí buď přímo ve prospěch výnosů na účet 683 – Přijaté dary (velmi specifický účel, je zřejmé jejich použití v daném účetním období) nebo ve prospěch fondu 912 – 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 683 – Přijaté dary. Vykazovaný stav fondu individuálních darů odpovídá výši doposud neutracených darů.

II.8. Přijaté 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 účtech skupiny 34 a dále ve výnosech na účtu skupiny 69 – 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 státnímu rozpočtu. V případě, že je utraceno v rámci dotovaného projektu více, než bylo zatím v rámci dotace přijato, účtuje organizace dohadné položce na vrub účtu 388 – Dohadné položky ve prospěch účtu 691 – Dotace, tak aby výsledek hospodaření z dotace byl vždy nulový.

II.9. Vlastní jmění

Ve vlastním jmění organizace eviduje majetek, který byl pořízen z darů – jedná se především o osobní automobily.

II.10. Daň z příjmů

Organizace je veřejně prospěšným poplatníkem v souladu s §17a zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen ZDP).

Organizace uplatňuje osvobození darů podle §19b odst. 2 b) ZDP vždy, když je to možné.

III. Doplnující údaje k výkazům

III.1. Dlouhodobý majetek

Přehled dlouhodobého majetku je uveden v příloze č. 1.

III.2. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění

Organizace žádné takové dluhy neeviduje.

III.3. Dlouhodobé závazky

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

III.4. Majetek neuvedený v rozvaze

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

III.5. Závazky nevykázané v rozvaze

Organizace neeviduje žádné závazky, které by k rozvahovému dni nebyly vykázány v rozvaze.

III.6. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2024	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2023
28	29

Osobní náklady na zaměstnance, z toho na členy řídicích orgánů

	2024 v tis. Kč		2023 v tis. Kč	
	Osobní náklady na zaměstnance	Osobní náklady na členy řídicích orgánů	Osobní náklady na zaměstnance	Osobní náklady na členy řídicích orgánů
Osobní náklady	16.974	0	17.276	0

III.7. Odměna přijatá statutárním auditorem

Organizace povinnosti auditu účetní závěrky podléhá. Odměna auditora za ověření účetní závěrky 2023, vyplacená v roce 2024, činila Kč 35.000 Kč.

III.8. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem

V roce 2024 organizace vyplatila zákonné odstupné z důvodu ukončení pracovního poměru pro pracovní úraz ve výši 325.140 Kč

III.9. Zástavy a ručení

Majetek organizace není zatížen žádným zástavním právem.
Organizace neposkytla ani nepřijala žádná ručení.

III.10. Přijaté dotace a dary

V roce 2024 byly přijaty následující významné dotace.

Poskytovatel	Částka
Dotace MPSV	10.226.206,63
Královéhradecký kraj pro rok 2024	1.594.118,00
Liberecký kraj	438.000,00
Vrchlabí	290.000,00
Jilemnice	240.000,00
Hostinné	60.000,00
Trutnov	60.000,00

Všechny výše uvedené dotace byly plně vyčerpány.

III.11. Přijaté dary

V roce 2024 byly přijaty následující významné dary.

Poskytovatel	Částka
Dary Diakonie ČCE	1.533.369,60
Podpora ČCE – Otevřená terapeutická zahrada	205.315,00
Dar Nadační fond Škoda Auto – Most k lepší budoucnosti	200.000,00
Nadační příspěvek – Nadace ČEZ	200.000,00
Dar Nadační fond Škoda Auto – Terapeutická zahrada	90.700,00
Dar Kablo Vrchlabí s.r.o.	88.300,00
Dárce si přál zachovat anonymitu	53.100,00
Dar Nadační fond Škoda Auto – Modrej život 2024	53.000,00
Dar Sdružení rodičů ZŠ Školní Vrchlabí	50.000,00

III.12. Veřejná sbírka

Organizace měla v účetním období povolení pořádat jednu veřejnou sbírku:

Číslo jednací: KUKHK-21512/SKZ/2022

Číslo sbírkového účtu: 6113972399/0800

Osoba oprávněná jednat ve věci sbírky: Ing. Ivana Flemrová

Datum zahájení sbírky: 1. 7. 2022

Datum ukončení sbírky: na dobu neurčitou

Účel sbírky

Účel sbírky je pomáhat potřebným a šířit smysl vzájemné pomoci. To uskutečňujeme pomocí našich registrovaných sociálních služeb. Dalším účelem je podpora mimoškolní výchovy a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, provozování kulturních, kulturně – vzdělávacích a zábavních zařízení, pořádání kulturních produkcí, zábav, výstav, veletrhů, přehlídek, prodejních a obdobných akcí.

Výnos sbírky v účetním období

Hrubý výtěžek sbírky: 19.493,10 Kč

Čistý výtěžek sbírky: 19.243,82 Kč

V účetním období využito: 0,00 Kč

K dalšímu použití: 94.808,19 Kč

Částka k dalšímu použití je uložena na sbírkovém účtu a evidována ve zvláštním fondu ve vlastních zdrojích organizace.

III.13. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Za rok 2023 organizace vykazovala ztrátu ve výši 207.718,43 Kč, neměla tak daňovou povinnost a neevidovala daňovou úsporu, která by byla v roce 2024 použita. Výsledek hospodaření za rok 2023 byl převeden do rezervního fondu.

Za rok 2024 organizace vykazuje výsledek hospodaření ve výši 0 Kč. Základ daně z příjmu byl vypočten ve výši -101.861 Kč.

III.14. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

Ve Vrchlabí dne 24. 4. 2025

Sestavil: Ing. Zuzana Hejralová

Statutární orgán: Mgr. Barbara Tauchmanová Omrťová