

# **PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE**

sestavená k 31. 12. 2020

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 .....	4
II.5. Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek, investiční dotace a dary .....	5
II.6. Veřejná sbírka .....	5
II.7. Přijaté dary .....	5
II.8. Přijaté dotace.....	5
II.9. 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. Veřejná sbírka .....	9
III.12. Výsledek hospodaření a daň z příjmu .....	9
III.13. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky .....	10

## I. Základní údaje

Účetní období: 1. 1. 2020 – 31. 12. 2020

Název: Diakonie ČCE – středisko Světlo ve Vrchlabí  
Sídlo organizace: Komenského 616, 543 01 Vrchlabí  
Právní forma: nezisková organizace zřízená církví  
Statutární orgán: Ing. Tomáš Hawel, ředitel

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:

- Centrum denních služeb
- Pracoviště Rané péče
- Osobní asistence
- Sociální rehabilitace
- Sociálně aktivizační služby

Sociální služba Centrum denních služeb ukončila svou činnost k 30. 4. 2020.

Vedlejší (hospodářská) činnost:

- Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje
- Výroba dalších výrobků zpracovatelského průmyslu

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 40.000 Kč, účtuje o něm na účtech dlouhodobého majetku a vykazuje ho v rozvaze.

Hmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 40.000 Kč účtuje organizace do nákladů. Hmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 3.000 Kč, ale nižší než 40.000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok eviduje organizace na účtech dlouhodobého majetku a vykazuje ho v rozvaze.

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. Nehmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 7.000 Kč, ale nižší než 60.000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok eviduje organizace na účtech dlouhodobého majetku a vykazuje ho v rozvaze.

Úroky nejsou součástí pořizovací ceny dlouhodobého majetku.

Organizace v současné době odepisuje dlouhodobý majetek – osobní automobil Škoda Superb.

### **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 a výnosech příštích období. Prostřednictvím nákladů a výnosů příštích období časově rozlišuje náklady a výnosy, které souvisí s dalšími účetními obdobími. Organizace časově rozlišuje veškeré náklady a výnosy.

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**

Ve fondech organizace dále účtuje o přijatých individuálních darech, a to přímým zápisem ve prospěch fondu a na vrub účtu 211 – Pokladna nebo 221 – Bankovní účet. Průběžně, popř. nejpozději jednou měsíčně, organizace účtuje o použití darů podvojným zápisem na vrub fondu a 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.

## **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 závazkových 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 na vrub účtu skupiny 382 – příjmy příštích období časové rozlišení dotace ve prospěch účtu skupiny 69 – Dotace, tak aby výsledek hospodaření z dotace byl vždy nulový.

## **II.9. 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 neviduje.

#### III.3. Dlouhodobé závazky

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

#### III.4. Majetek neuvedený v rozvaze

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

#### III.5. Závazky nevykázané v rozvaze

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

#### III.6. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2020	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2019
23	21

Osobní náklady na zaměstnance, z toho na členy řídicích orgánů

	2020 v tis. Kč		2019 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	11.606	0	10.170	0

### III.7. Odměna přijatá statutárním auditorem

Organizace povinnosti auditu účetní závěrky podléhá. Odměna auditora za ověření účetní závěrky 2019, vyplacená v roce 2020, činila Kč 23.000.

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

V roce 2020 nevykazuje organizace žádné náklady nebo výnosy, které by byly mimořádné svým původem nebo objemem.

### 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 2020 byly přijaty následující významné dotace a dary:

<b>Poskytovatel</b>	<b>Částka</b>
Dotace MPSV	12.413.609,00
Královéhradecký kraj	153.000,00
Liberecký kraj	364.756,00
Vrchlabí	360.000,00
Jilemnice	300.000,00
Hostinné	60.000,00
Dar Škoda auto	896.800,00
Trutnov	30.000,00
Lánov	118.759,84
Špindlerův Mlýn	15.000,00
Mladé Buky	16.000,00
Chotěvice	10.000,00
Rtyně v Podkrkonoší	10.000,00
Nová Paka	10.000,00
Horní Maršov	10.000,00
<b>Celkem</b>	<b>14.767.924,84</b>

Všechny výše uvedené dotace byly plně vyčerpány.

V roce 2020 zasáhla velmi významně chod sociálních služeb celosvětová pandemie koronaviru Covid-19. Na pokrytí mimořádných nákladů spojených s touto pandemií organizace obdržela dotace a dary z rozpočtu Královéhradeckého kraje ve výši 639.468,18 Kč, od Nadace Karel Komárek Family Foundation 110.000 Kč, z nadačního fondu pomoci 8.022 Kč. Všechny tyto prostředky byly použity na nákup ochranných pomůcek potřebných k ochranně zaměstnanců a klientů sociálních služeb. Další dary byly prostřednictvím naší organizace poskytnuty od Ústředí Diakonie našim klientům k řešení jejich složité životní situace v důsledku pandemie Covid-19.

V roce 2020 byly přijaty významné dary:

- nadace společnosti Škoda auto – nový automobil Škoda Superb v hodnotě 896.800 Kč
- Diakonie ČCE – dar na zřízení terapeutické zahrady ve výši 83.655 Kč, v roce 2020 bylo z tohoto daru použito na daný účel 65.632,81 Kč

V roce 2020 byly započaty tři nové víceleté projekty z evropského programu OPZ, prioritní osa Sociální začleňování a boj s chudobou:

- Sociální aktivizační služba v Jilemnici – projekt Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi v Jilemnici, reg.č. proj. CZ.03.2.65/0.0/0.0/16\_047/0015866
- Raná péče – projekt Cyklus náviku sociálních a komunikačních dovedností pro děti s poruchou autistického spektra a opožděným vývojem, reg.č. proj. CZ.03.2.65/0.0/0.0/16\_047/0015931
- Raná péče – projekt Raná péče aneb co s tím, když přistanete jinde, než jste si přáli, reg.č. proj. CZ.03.2.65/0.0/0.0/16\_047/0015932

### **III.11. Veřejná sbírka**

Organizace v roce 2020 nežádala o pořádání veřejné sbírky.

### **III.12. Výsledek hospodaření a daň z příjmu**

Výsledek hospodaření za rok 2019 byl převeden po schválení do rezervního fondu.

Za rok 2020 organizace vykazuje zisk ve výši Kč 281.725,23.

Daňová úspora za rok 2019 nebyla relevantní.

Za rok 2020 organizace má daňovou povinnost a eviduje daňovou úsporu ve výši Kč 53.390.

### **III.13. 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 7. 2. 2021

Sestavil: Denisa Kamenická

Statutární orgán: Ing. Tomáš Hawel