

Obsah

I. Základní údaje

II. Účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2022

II.1. Účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2022

II.2. Příloha k účetní závěrce

II.3. Účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2022

II.4. Účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2022

II.5. Účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2022

II.6. Účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2022

II.7. Účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2022

II.8. Účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2022

II.9. Účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2022

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31. 12. 2022

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

17

I. Základní údaje

Účetní období: 1. 1. 2022 – 31. 12. 2022
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:

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

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 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. Hmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 3.000 Kč, ale nižší než 80.000 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 automobily Škoda Superb, Dacia, 3 x Fabia . Osobní automobily sloužící k poskytování sociálních služeb v rámci hlavní činnosti byly pořízeny z dotací.

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.

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 2022	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2021
27	26

Osobní náklady na zaměstnance, z toho na členy řídicích orgánů

	2022 v tis. Kč		2021 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	15.689	0	14.387	0

III.7. Odměna přijatá statutárním auditorem

Organizace povinnosti auditu účetní závěrky podléhá. Odměna auditora za ověření účetní závěrky 2021, vyplacená v roce 2022, činila Kč 27.000.

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

V roce 2022 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 2022 byly přijaty následující významné dotace a dary:

Poskytovatel	Částka
Dotace MPSV	13.008.823,00
Dotace – individuální projekty	934.994,00
Královéhradecký kraj pro rok 2023	1.114.320,00
Liberecký kraj pro rok 2023	283.000,00
Projekty ESF OPZ	3.121.892,44
Vrchlabí	360.000,00
Jilemnice	200.000,00
Hostinné	75.000,00
Podpora z Norských fondů	239.505,00
Podpora UMCOR	157.792,00
Dar ústředí DČCE	500.000,00
Dotace IROP na pořízení 3x OA Fabia	1.086.951,60
Dar Škoda auto	437.981,00
Dar nadace ČEZ	60.000,00
Nadace J&T	264.000,00

Všechny výše uvedené dotace byly plně vyčerpány.

V roce 2022 byly přijaty významné dary:

- Dar Nadační fond Škoda auto - Stíny města č. RBB-2021-022 ve výši 169.500 Kč
- Dar Nadace J&T – Aklimatizace a integrace uprchlíků z Ukrajiny na Vrchlabsku ve výši 270.000 Kč
- Nadace ČEZ – nadační příspěvek "Jsme profesionálové" projekt Vytvoření aplikace pro evidenci dat sociálních služeb ve výši 60.000 Kč
- dar nadace Škoda auto 2022 - realizace projektu "Osobní asistence na cestě k vám, aneb péče o seniory v domácím prostředí" ve výši 60.000 Kč

V roce 2020 byly započaty tři nové víceleté projekty z evropského programu OPZ, prioritní osa Sociální začleňování a boj s chudobou, v těchto projektech pokračujeme i v roce 2022:

- 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

Dále byly započaty následující projekty v roce 2022:

- Nadační příspěvek OSF - progr. Active Citizens Fund č. 62500-2021-005-0086 - Lokální podpůrná síť – klíč k udržitelnosti organizace
- Dar společnosti UMCOR

III.11. Veřejná sbírka

Organizace v roce 2022 zahájila pořádání veřejné sbírky. Výtěžek z veřejné sbírky za rok 2022 činí 24.803,60 Kč.

III.12. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Výsledek hospodaření za rok 2021 byl převeden po schválení do rezervního fondu.

Za rok 2022 organizace vykazuje zisk ve výši Kč 177.151,72 Kč.

Daňová úspora za rok 2021 ve výši Kč 27.550 Kč byla využita na pokrytí provozních nákladů střediska.

Za rok 2022 organizace má daňovou povinnost a neeviduje daňovou úsporu ve výši 37.430 Kč.

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 1. 5. 2023

Sestavil: Denisa Kamenická

Statutární orgán: Ing. Tomáš Hawel



Bačová