

# **PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE**

sestavená k 31. 12. 2021

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. 2021 – 31. 12. 2021

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 a Dacia.

### **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 2021	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2020
26	23

Osobní náklady na zaměstnance, z toho na členy řídicích orgánů

	2021 v tis. Kč		2020 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	14.387	0	11.606	0

### III.7. Odměna přijatá statutárním auditorem

Organizace povinnosti auditu účetní závěrky podléhá. Odměna auditora za ověření účetní závěrky 2020, vyplacená v roce 2021, činila Kč 25.000.

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

V roce 2021 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 2021 byly přijaty následující významné dotace a dary:

Poskytovatel	Částka
Dotace MPSV	11.179.166,00
Dotace – individuální projekty	1.679.496,00
Královéhradecký kraj	492.330,00
Liberecký kraj	64.000,00
Projekty ESF OPZ	2.318.385,35
Vrchlabí	360.000,00
Jilemnice	200.000,00
Hostinné	65.000,00
Dotace IROP na nákup vozu Dacia	531.050,00
Dar ústředí DČCE	500.000,00
Dar Donio	128.700,00
Dar Škoda auto	100.000,00
Dar nadace ČEZ	85.000,00
Trutnov	30.000,00
Lánov	81.494,85
Rudník	20.000,00
Mladé Buky	36.000,00



Všechny výše uvedené dotace byly plně vyčerpány.

V roce 2020 a 2021 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 MPSV ve výši 1.011.282 Kč na odměny zaměstnanců a pokrytí materiálových nákladů. 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 2021 byly přijaty významné dary:

- nadace společnosti Škoda auto – dar na zřízení terapeutické zahrady ve výši 100.000 Kč
- nadace Donio – dar na zřízení terapeutické zahrady ve výši 128.700 Kč, v roce 2021 bylo z tohoto daru použito na daný účel 49.806 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 2021:

- 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 nácviku 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 2021 nežádala o pořádání veřejné sbírky.

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

Výsledek hospodaření za rok 2020 byl převeden po schválení do rezervního fondu.

Za rok 2021 organizace vykazuje zisk ve výši Kč 145.661,12.

Daňová úspora za rok 2020 ve výši Kč 53.390 byla využita na pokrytí provozních nákladů střediska.

Za rok 2021 organizace nemá daňovou povinnost a neviduje daňovou úsporu.

### **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 31. 1. 2022

Sestavil: Denisa Kamenická

Statutární orgán: Ing. Tomáš Hawel