

## **Příloha v účetní závěrce sestavené ke dni 31.12.2018**

*Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v Kč, pokud není uvedeno jinak.*

### **1. §30 a) Název a sídlo účetní jednotky, právní forma, poslání, statutární orgány a organizační složky**

Název účetní jednotky: **Diecézní katolická charita Hradec Králové**

Sídlo: Velké náměstí 37/46, 500 01 Hradec Králové

IČO: 42197449 DIČ: CZ42197449

Datum vzniku: 1.1.1992

Právní forma: Evidovaná právnická osoba Ministerstvem kultury ČR  
v Rejstříku evidovaných právnických osob dne 30.10.1996  
pod číslem 8/1-04-700/1996 (účelové zařízení církve)

Předmět činnosti: Poskytování obecně prospěšných činností charitativních, sociálních a zdravotnických. Zajišťuje poslání Církve římskokatolické v oblasti hmotné a duchovní dobročinnosti v souladu s ustanovením Kán. 114 § 2 CIC, zejména zajišťuje pomoc lidem v nouzi na principech křesťanské lásky. Poskytuje Charitám metodické vedení, poradenský a vzdělávací servis v jejich činnosti.

Hospodářská činnost: Nájem nemovitostí, koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej, pronájem věcí movitých.

Statutární orgán: ředitel – RNDr. Jiří Stejskal  
zástupce ředitele – Ing. Jan Kočí  
zástupce ředitele – Bc. Jiří Havelka  
zástupce ředitele – Ing. Olga Horáková

### **2. §30b) Zakladatel**

Zakladatel: Biskupství královéhradecké, Velké nám. 35, 500 01 Hradec Králové,  
IČO: 00445134

### **3. §30 c) Účetní období**

Účetní období: kalendářní rok 2018

Rozvahový den: 31.12.2018

### **4. §30 d) Použité účetní zásady a metody, způsob zpracování účetních záznamů, úschova účetních záznamů, aplikace účetních zásad, způsoby odpisování**

Použité účetní zásady a metody:

a) Dlouhodobý majetek

Organizace eviduje v dlouhodobém majetku hmotný majetek v pořizovací ceně nad 40 tis. Kč a nehmotný majetek v pořizovací ceně nad 60 tis. Kč.

b) Vlastní jmění a fondy

Bezúplatné pořízení dlouhodobého majetku ve prospěch účetní jednotky je účtováno v souladu s účetními předpisy jako navýšení vlastního jmění. Do vlastního jmění je též převáděn výsledek hospodaření předchozího účetního období.

Na fondech je účtováno o finančních prostředcích, které byly přijaty (zpravidla jako dar) a budou použity v dalších účetních obdobích v souladu se stanoveným účelem ve prospěch třetích osob nebo účetní jednotky. Na fondech je rovněž účtováno o přijetí věcných darů určených v souladu se stanoveným účelem ve prospěch třetích osob.

c) Dotace

O schválených provozních dotacích účtuje účetní jednotka do výnosů ve výši čerpání dotace. Přijatá záloha na dotaci či neuhrazená část dotace je účtována na účty 346 nebo 348 (Nároky na dotace).

O provozních dotacích, jejichž výše dosud nebyla potvrzena (např. v případě, že k rozvahovému dni ještě nebyla schválena příslušná monitorovací zpráva) je účtováno v souvztažnosti s dohadným účtem 388.

d) Účtování v cizích měnách

V případě účtování v cizích měnách jsou pro přepočty používány pevné kurzy.

e) Účtování o zásobách: způsob účtování B s výjimkou účtování o věcných darech:

- |                           |           |
|---------------------------|-----------|
| 1. přijetí věcného daru   | 112 / 911 |
| 2. výdej daru třetí osobě | 911 / 112 |

f) Účetní jednotka vytvořila účetní rezervu na nevyčerpané benefity zaměstnanců v hodnotě 190 tis. Kč.

Účetní záznamy: Účetní záznamy jsou zpracovávány pomocí software Money S3

Úschova účetních záznamů: Účetní záznamy jsou uchovávány v sídle firmy.

Oceňování majetku a závazků

Aktiva a pasiva jsou oceňována v souladu s ustanoveními Zákona o účetnictví vstupní cenou, tj. cenou, která zahrnuje cenu pořízení a veškeré náklady s pořízením související.

Přijaté věcné dary oceňuje organizace reprodukční pořizovací cenou. Pokud není možné určit cenu jinak, použije účetní jednotka při ocenění majetku ve výjimečných případech kvalifikovaný odhad (např. při zjištění hodnoty nově zjištěného a v účetnictví doposud nezachyceného majetku).

5. **§30 e) oceňování reálnou hodnotou, oceňování ekvivalencí**  
Nejsou evidovány

6. **§30 f) výše a povaha položek výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem**  
Ve sledovaném účetním období nemá účetní jednotka náklady nebo výnosy, které by byly svým objemem nebo původem mimořádné.

7. **§30 g) osoby, v nichž je účetní jednotka společníkem s neomezeným ručením**  
Účetní jednotka není společníkem v žádné takové osobě

8. §30 h) položky dlouhodobého majetku

Dlouhodobý hmotný majetek

	Stav k 1.1.2018	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
<b>Pozemky</b>	<b>1118</b>			<b>1118</b>
<b>Budovy, stavby</b>	<b>4250</b>	<b>206</b>		<b>4456</b>
Oprávký k budovám	1887	151		2038
Zůstatková hodnota	<b>2363</b>			<b>2418</b>
<b>Sam.mov.věci a soubory</b>	<b>3828</b>	<b>337</b>		<b>4165</b>
Oprávký k sam.mov.věcem	2863	368		3231
Zůstatková hodnota	<b>965</b>			<b>934</b>

Přírůstek u budov a staveb - zhodnocení nemovitosti (rekonstrukce humanitárního skladu).

Přírůstek u samost. movitých věcí - pořízení dopravního prostředku.

Drobný hmotný majetek neuvedený v rozvaze – účet 971: 3385 tis. Kč

9. §30 i) *odměna auditora za povinný audit účetní závěrky 2017 a výroční zprávy:* 31460,- Kč s DPH

10. §30 j) *název jiných účetních jednotek, v nichž má účetní jednotka podíl*

**Bytové družstvo Oreb, IČ: 25290754**  
Členský vklad ve výši 1 317 203 Kč  
Členský vklad je evidován na účtu: 069001

11. §30 k) *Přehled splatných dluhů pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, přehled splatných závazků veřejného zdravotního pojištění a evidované daňové nedoplatky u finančních úřadů a celních orgánů*

K 31.12.2018 jsou v účetnictví evidovány tyto závazky:

a) sociální a zdravotní pojištění odpovídající odvodu z mezd za prosinec 2018

v celkové výši 269 709 Kč. Datum vzniku: 31.12.2018, datum splatnosti: 20.1.2019

b) daně ze závislé činnosti za prosinec 2018 v celkové výši 59 375 Kč, datum vzniku: 31.12.2018, datum splatnosti: 20.1.2019

c) daň z přidané hodnoty:

- daňová povinnost za 4. čtvrtletí 2018 ve výši 95 905 Kč, splatnost: 25.1.2019,

- přijatá plnění z roku 2018 ve výši 836,- Kč, která budou uplatněna v roce 2019

Všechny výše uvedené závazky byly uhrazeny ve lhůtě splatnosti.

12. §30 l) *majetkové cenné papíry, informace o jejich ocenění, rozsah práv*

- finanční vklad do EuroSelect-Fonds (PFM Private Funds Management GmbH) v celkové výši 15.000,- EUR (jedná se o podíl ve výši 50% z vkladu 30 000 EUR). Podíl je zachycen na účtu 069 003.

13. § 30 m) částky dluhů vzniklých v účetním období, u kterých zbytková doba splatnosti přesahuje pět let

Nejsou evidovány

14. 30 n) celková výše finančních nebo jiných dluhů, které nejsou obsaženy v rozvaze

Nejsou evidovány

15. §30 o) výsledek hospodaření v členění podle hlavní a hospodářské činnosti

Výsledek hospodaření středisek - hlavní činnost:	- 261 783,12 Kč	(ztráta)
Výsledek hospodaření středisek - hospodářská činnost:	216 226,25 Kč	(zisk)
<b>Celkem výsledek hospodaření:</b>	<b>- 45 556,87 Kč</b>	<b>(ztráta)</b>

16. §30 p) průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců, osobní náklady v členění podle výkazu zisku a ztrát, údaje o počtu a postavení zaměstnanců, pokud jsou zároveň členy statutárních nebo jiných orgánů

Průměrný evidenční počet zaměstnanců	25 osob	
Průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců	22 osob	
Počet zaměstnanců v pracovním poměru – členů statutárních orgánů	4 osoby	
Osobní náklady (zaměstnanci v pracovním poměru, DPP a DPČ)	10 258 968 Kč	

17. §30 q) odměny a funkční požitky statutárním nebo jiným orgánům

S odvoláním na §30, odst. 6 vyhlášky 504/2002 Sb. není výše odměn statutárních orgánů zveřejněna.

18. §30 r) účasti členů statutárních orgánů a jejich rodinných příslušníků v osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela za vykazované účetní období obchodní smlouvy nebo jiné smluvní vztahy

Dle informací, které jsou účetní jednotce známy, nemají členové statutárních orgánů a ani jejich rodinní příslušníci účast v osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela za účetní období obchodní smlouvy nebo jiné smluvní vztahy.

19. §30 s) výše záloh, závdavků a úvěrů poskytnutých členům orgánů

Členům statutárních orgánů, včetně bývalých, nebyly k 31.12.2018 poskytnuty žádné zálohy, závdavky ani úvěry. Taktéž účetní jednotka nepřijala během účetního období žádný závazek na jejich účet, jakožto určitý druh záruky.

20. §30 t) způsob zjištění základu daně z příjmů, použitých daňových úlevách a způsobech užití prostředků v běžném účetním období získaných z daňových úlev v předcházejících zdaňovacích obdobích

Základ daně z příjmů byl zjištěn v souladu se zákonem o dani z příjmů v platném znění a byl vyčíslen ve výši 207 654 Kč. Po uplatnění odpočtu dle § 20 odst. 7 ZDP činí základ daně 0 Kč. Daňová úleva z důvodu uplatněného odpočtu činí 39 330 Kč. Daňová úleva z důvodu uplatněného odpočtu z roku 2017 ve výši 12 350 Kč byla vyčerpána na krytí nákladů hlavní činnosti v průběhu roku 2018.

**21. §30 u) Významné položky podstatné pro hodnocení finanční a majetkové situace a výsledku hospodaření (dlouhodobé bankovní úvěry, zajištění úvěrů, přijaté dotace s uvedením výše a zdroje)**

**Dotace - účet 691**

Ministerstvo vnitra	MV č. 53 dobrovolníci - senioři, postižení	40 000,00 Kč
Ministerstvo vnitra	MV č. 54 dobrovolníci - imigranti	56 000,00 Kč
Ministerstvo vnitra	MV č. 55 dobrovolníci - mládež, děti	20 000,00 Kč
Ministerstvo vnitra	MV 03/2018 integrace cizinců	663 000,00 Kč
Královéhradecký kraj	KK18-11 dobrovolníci	39 000,00 Kč
Královéhradecký kraj	KK18-12 půjčovna	36 000,00 Kč
Královéhradecký kraj	SR_18_5646573 poradna pro cizince - sociální služby	1 047 000,00 Kč
Královéhradecký kraj	KK_18_5646573 poradna pro cizince - sociální služby	13 162,00 Kč
Královéhradecký kraj	KK18-15 zájm. aktivity pro žadatele o azyl	41 000,00 Kč
Královéhradecký kraj	KK18-14 Právní asistence pro žadatele	35 000,00 Kč
Královéhradecký kraj	KK18-13 Integroční kurzy	49 000,00 Kč
Královéhradecký kraj	17RGI02-0240 Projektová příprava malokapacitního zařízení hospice	293 000,00 Kč
Statutární město Hradec Králové	2017/1910 Setkání národů	25 000,00 Kč
Ministerstvo vnitra – AMIF/10/02	Integrační centrum 1.1.-31.12.	4 157 563,13 Kč
Ministerstvo práce a soc.věcí - Evropský sociální fond - OPZ	"Ke kvalitě v Charitě", CZ.03.2.63/0.0/0.0/15_023/0001399	256 913,00 Kč
Ministerstvo práce a soc.věcí - Fond evropské pomoci nejchudším osobám (FEAD II)	CZ.30.X.X/0.0/0.0/17_004/0000008	55 275,17 Kč
	<b>CELKEM:</b>	<b>6 826 913,30 Kč</b>

### Pohledávky - účet 378:

údaje v Kč	počáteční stav	přírůstky (MD)	úbytky (D)	konečný stav
ostatní pohledávky	0,00	58 464,00	58 464,00	0,00
půjčky fyzickým osobám	375 011,60	35 000,00	145 900,00	264 111,60
půjčky právnickým osobám	3 162 176,00	7 300 000,00	4 092 176,00	6 370 000,00

### 22. §30 v) přijaté a poskytnuté dary

#### **Příloha uzávěrky 2018 - bod. č. 22**

(tis. Kč)

**Přijaté dary ( účty 682,681, z účtu 911 ) 30 381**

Humanitární projekty v zahraničí 12 343

Tuzemské organizace 1 360

Zahraníční organizace 453

Tříkrálová sbírka 14 501

Fyzické osoby 1 123

Potravinová a materiální pomoc 601

**Poskytnuté dary ( účet 546, z účtu 911 ) 24 613**

Humanitární projekty v zahraničí 11 864

Tuzemské organizace 111

Zahraníční organizace 43

Tříkrálová sbírka 11 271

Fyzické osoby 337

Potravinová a materiální pomoc 987

### 23. §30 w) přehled veřejných sbírek

Účetní jednotka zaslala dne 15.10.2018 oznámení o konání veřejné sbírky od 1.11.2018 na dobu neurčitou – osvědčení o přijetí oznámení: č.j. KUKHK-31103/SKZ/2018-4.

### 24. §30 x) způsob vypořádání výsledku hospodaření z předcházejících účetních období

Výsledek hospodaření za rok 2017 byl převeden z účtu hospodářského výsledku ve schvalovacím řízení do vlastního jmění.

### 25. §30 y) kvóty, prémiová práva a jiné limity

V uvedeném období nejsou evidovány.

V Hradci Králové dne 5.6.2019

Sestavil: Marcela Hledíková

  
.....  
statutární orgán