

Příloha v účetní závěrce sestavené ke dni 31.12.2019

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 – Ing. Anna Maclová
zástupce ředitele – Ing. Jan Kočí
zástupce ředitele – Bc. Jiří Havelka

2. §30b) Zakladatel

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

3. §30 c) Účetní období

Účetní období: kalendářní rok 2019

Rozvahový den: 31.12.2019

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 souvztáhnosti 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 132 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 1.1.2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2019
Pozemky	1118			1118
Budovy, stavby	4456	73		4529
Oprávky k budovám	2038	164		2202
Zůstatková hodnota	2418			2327
Sam.mov.věci a soubory	4165	1086	696	4555
Oprávky k sam.mov.věcem	3231	557	696	3092
Zůstatková hodnota	934			1463

Přírůstek u budov a staveb – zhotovení kabeláže v pronajatých prostorách

Přírůstek u samost. movitých věcí - pořízení dopravního prostředku, pořízení serveru

Úbytek u samost. movitých věcí – vyřazení vybavení, prodej dopravního prostředku, prodej počítače

Drobný hmotný majetek neuvedený v rozvaze – účet 971: 3531 tis. Kč

9. §30 i) *odměna auditora za povinný audit účetní závěrky 2018 a výroční zprávy*: 36300,- 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 31.12.2019 jsou v účetnictví evidovány tyto závazky:

a) sociální a zdravotní pojištění odpovídající odvodu z mezd za prosinec 2019

v celkové výši 242 489 Kč. Datum vzniku: 31.12.2019, datum splatnosti: 20.1.2020

b) daně ze závislé činnosti za prosinec 2019 v celkové výši 58 369 Kč, datum vzniku: 31.12.2019, datum splatnosti: 20.1.2020

c) daň z přidané hodnoty:

- daňová povinnost za 4. čtvrtletí 2019 ve výši 56 885 Kč, splatnost: 25.1.2019, daňová povinnost za 3. čtvrtletí 2019 ve výši 243 Kč, splatnost ke dni podání dodatečného daň. přiznání.

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:	- 303 142,34 Kč	(ztráta)
Výsledek hospodaření středisek - hospodářská činnost:	380 561,45 Kč	(zisk)
Celkem výsledek hospodaření:	77 419,11 Kč	(zisk)

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	26 osob	
Průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců	22 osob	
Počet zaměstnanců v pracovním poměru – členů statutárních orgánů	3 osoby	
Osobní náklady (zaměstnanci v pracovním poměru, DPP a DPČ)	10 310 270 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 31.12.2019 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 281 436 Kč. Po uplatnění odpočtu dle § 20 odst. 7 ZDP činí základ daně 0 Kč. Daňová úleva z důvodu uplatněného odpočtu činí 53 390 Kč. Daňová úleva z důvodu uplatněného odpočtu z roku 2018 ve výši 39 330 Kč byla vyčerpána na krytí nákladů hlavní činnosti v průběhu roku 2019.

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. 48 dobrovolníci - senioři, postižení	41 000,00 Kč
Ministerstvo vnitra	MV č. 49 dobrovolníci - imigranti	63 000,00 Kč
Ministerstvo vnitra	MV č. 50 dobrovolníci - mládež, děti	20 000,00 Kč
Ministerstvo vnitra	MV 06/2019 integrace cizinců	629 470,00 Kč
Královéhradecký kraj	KK19-47 dobrovolníci	31 000,00 Kč
Královéhradecký kraj	KK19-48 půjčovna	33 000,00 Kč
Královéhradecký kraj	SR_19_5646573 poradna pro cizince - sociální služby	1 089 000,00 Kč
Královéhradecký kraj	KK_18_5646573 poradna pro cizince - sociální služby	79 838,00 Kč
Královéhradecký kraj	KK_19_5646573 poradna pro cizince - sociální služby	28 567,00 Kč
Královéhradecký kraj	KK19-51 zájm. aktivity pro žadatele o azyl	50 000,00 Kč
Královéhradecký kraj	KK19-50 Právní asistence pro žadatele	27 000,00 Kč
Královéhradecký kraj	Podpora projektu Adopce na dálku	25 000,00 Kč
Královéhradecký kraj	KK19-49 Integrovační kurzy	44 000,00 Kč
Královéhradecký kraj	17RGI02-0240 Projektová příprava malokapacitního zařízení hospice	202 000,00 Kč
Statutární město Hradec Králové	2019/0003 Setkání národů	25 000,00 Kč
Úřad práce Hradec Králové	dotace na pracovní pozici	90 000,00 Kč
Ministerstvo vnitra – AMIF/10/02	Integrovační centrum 1.1.-30.6.	2 136 082,03 Kč
Ministerstvo vnitra – AMIF/20/01	Integrovační centrum 1.7.-31.12.	2 269 158,88 Kč
Ministerstvo práce a soc.věcí - Fond evropské pomoci nejchudším osobám (FEAD II)	CZ.30.X.X/0.0/0.0/17_004/0000008	16 277,98 Kč
CELKEM:		6 899 393,89 Kč

Pohledávky - účet 378:

údaje v Kč	počáteční stav	přírůstky (MD)	úbytky (D)	konečný stav
ostatní pohledávky	0,00	301 067,00	256 499,00	44 568,00
půjčky fyzickým osobám	264 111,60		153 400,00	110 711,60
půjčky právnickým osobám	6 370 000,00	4 500 000,00	7 870 000,00	3 000 000,00

22. §30 v) přijaté a poskytnuté dary

(tis. Kč)

Přijaté dary (účty 682,681, z účtu 911) 30 742

Humanitární projekty v zahraničí 11 964

Humanit. projekty v zahraničí - veřejná sbírka 59

Tuzemské organizace 945

Zahraniční organizace 1 444

Tříkrálová sbírka 15 063

Fyzické osoby 1 090

Potravinová a materiální pomoc 177

Poskytnuté dary (účet 546, z účtu 911) 24 354

Humanitární projekty v zahraničí 10 873

Tuzemské organizace 1 259

Zahraniční organizace 40

Tříkrálová sbírka 11 754

Fyzické osoby 337

Potravinová a materiální pomoc 91

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.
V roce 2019 bylo na účely veřejné sbírky přijato 58 879,- Kč.

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

Výsledek hospodaření za rok 2018 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.

Koncem roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a způsobil rozsáhlé ekonomické škody. I když v době zveřejnění této účetní závěrky vedení organizace nezaznamenalo významné dopady na činnost organizace, nelze vzhledem k neustále se měnící situaci předvídat všechny budoucí dopady této pandemie na její činnost. Vedení organizace bude pokračovat v monitorování potenciálních rizik a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na organizaci, její zaměstnance a naplňování poslání, ke kterému byla zřízena.

Vedení organizace zvážilo potenciální dopady COVID-19 na svou činnost a dospělo k závěru, že zatím nemají významný vliv na předpoklad jejího nepřetržitého trvání. Vzhledem k výše uvedenému byla účetní závěrka k 31. 12. 2019 zpracována s předpokladem, že organizace bude i nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

V Hradci Králové dne 5.6.2020

Sestavil: Marcela Hledíková

.....
statutární orgán