

## **Příloha v účetní závěrce sestavené ke dni 31.12.2020**

*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 2020

Rozvahový den: 31.12.2020

### **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 105.220 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*  
Náklady: účet 568 v tis Kč: 1.317 tis Kč zúčtování podílu

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 1.1.2020	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020
<b>Pozemky</b>	<b>1118</b>			<b>1118</b>
<b>Budovy, stavby</b>	<b>4529</b>			<b>4529</b>
Oprávký k budovám	2202	164		2366
Zůstatková hodnota	<b>2327</b>			<b>2163</b>
<b>Sam.mov.věci a soubory</b>	<b>4555</b>	<b>495</b>	<b>826</b>	<b>4223</b>
Oprávký k sam.mov.věcem	3092	451	826	2716
Zůstatková hodnota	<b>1463</b>			<b>1507</b>

Přírůstek u samost. movitých věcí - pořízení dopravního prostředku,  
Úbytek u samost. movitých věcí – prodej dopravního prostředku,

Drobný hmotný majetek neuvedený v rozvaze – účet 971: 3.204 tis. Kč

9. §30 i) *odměna auditora za povinný audit účetní závěrky -2020 a výroční zprávy:* 48.400,- Kč s DPH

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

Nejsou evidovány

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 31.12.2020 jsou v účetnictví evidovány tyto závazky:

a) sociální a zdravotní pojištění odpovídající odvodu z mezd za prosinec 2020

v celkové výši 313 342 Kč. Datum vzniku: 31.12.2020, datum splatnosti: 20.1.2021

b) daně ze závislé činnosti za prosinec 2020 v celkové výši 87 703 Kč, datum vzniku: 31.12.2020, datum splatnosti: 20.1.2021

c) daň z přidané hodnoty:

- daňová povinnost za 4. čtvrtletí 2020 ve výši 134 415 Kč, splatnost: 25.1.2021, daňová povinnost za 3. čtvrtletí 2020 ve výši 11 107 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 před zdaněním v členění podle hlavní a hospodářské činnosti

Výsledek hospodaření středisek - hlavní činnost:	- 304.269,51 Kč	(ztráta)
Výsledek hospodaření středisek - hospodářská činnost:	378.862,00 Kč	(zisk)
<b>Celkem výsledek hospodaření:</b>	<b>74.592,49 Kč</b>	<b>(zisk)</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	27 osob	
Průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců	24 osob	
Počet zaměstnanců v pracovním poměru – členů statutárních orgánů	3 osoby	
Osobní náklady (zaměstnanci v pracovním poměru, DPP a DPČ)	10.715.172,69 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 31.12.2020 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 363 772 Kč. Po uplatnění odpočtu dle § 20 odst. 7 ZDP činí základ daně 63 000 Kč. Daňová úleva z důvodu uplatněného odpočtu činí 57 000 Kč. Daňová úleva z důvodu uplatněného odpočtu z roku 2019 ve výši 39.330 Kč byla vyčerpána na krytí nákladů hlavní činnosti v průběhu roku 2020.

**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. 63 dobrovolníci - senioři, postižení	42 000,00 Kč
Ministerstvo vnitra	MV č. 64 dobrovolníci - imigranti	75 000,00 Kč
Ministerstvo vnitra	MV č. 65 dobrovolníci - mládež, děti	39 000,00 Kč
Ministerstvo vnitra	MV 11/2020 integrace cizinců	598 061,27 Kč
Královéhradecký kraj	KK20-05 dobrovolníci	54 000,00 Kč
Královéhradecký kraj	KK20-06 půjčovna	43 000,00 Kč
Královéhradecký kraj	SR_20_5646573 poradna pro cizince - sociální služby	1 251 400,00 Kč
Královéhradecký kraj	KK_20_5646573 poradna pro cizince - sociální služby	100 000,00 Kč
Úřad práce Hradec Králové	dotace na pracovní pozici	18 000,00 Kč
MŠMT – YOUNG CARITAS	CZ.02.3.68/0.0/0.0/18_071/0013327	832 387,00 Kč
832Ministerstvo vnitra – AMIF/20/01	Integrační centrum 1.1.-31.12.	4 583 996,02 Kč
Ministerstvo práce a soc.věcí - Fond evropské pomoci nejchudším osobám (FEAD II)	CZ.30.X.X/0.0/0.0/17_004/0000008	46 091,08 Kč
	<b>CELKEM:</b>	<b>7 682 935,37 Kč</b>

Pohledávky - účet 378:

údaje v Kč	počáteční stav	přírůstky (MD)	úbytky (D)	konečný stav
ostatní pohledávky	44 568,00	135 367,00	114 627,00	65 308,00
půjčky fyzickým osobám	110 711,60	9 000,00	26 900,00	92 811,60
půjčky právnickým osobám	3 000 000,00	3 923 260,00	1 350 000,00	5 573 260,00

22. §30 v) přijaté a poskytnuté dary -2020

(tis. Kč)

**Přijaté dary ( účty 682,681, z účtu 911 ) 34 574**

Humanitární projekty v zahraničí	13 264
Humanit. projekty v zahraničí - veřejná sbírka	186
Tuzemské organizace	1 495
Zahraniční organizace	506
Tříkrálová sbírka	17 578
Fyzické osoby	1 063
Potravinová a materiální pomoc	482

**Poskytnuté dary ( účet 546, z účtu 911 ) 26 396**

Humanitární projekty v zahraničí	12 329
Tuzemské organizace	28
Zahraniční organizace	48
Tříkrálová sbírka	13 367
Fyzické osoby	340
Potravinová a materiální pomoc	284

**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 2020 bylo na účely veřejné sbírky přijato 146.720,- Kč.

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

Výsledek hospodaření za rok 2019 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 22.6.2021

Sestavil Ing. Kateřina Štefanová

.....  
statutární orgán