

Příloha k účetní závěrce sestavené ke dni 31.12.2023

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. §30 b) Zakladatel

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

3. §30 c) Účetní období

Účetní období: kalendářní rok 2023

Rozvahový den: 31.12.2023

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

od 1.1.2021 organizace eviduje v dlouhodobém majetku hmotný majetek v pořizovací ceně nad 80 tis. Kč.

b) Vlastní jmění a fondy

Bezúplatné pořízení dlouhodobého majetku pro hlavní činnost 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 přepočet 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 rozpustila účetní rezervu na nevyčerpané benefity zaměstnanců v hodnotě 83.717 Kč a další rezervy v roce 2023 nebyly tvořeny.

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 neevidovaného 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

Nejsou evidovány.

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 (údaje v tis. Kč)

	Stav k 1.1.2023	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Pozemky	5165	0	0	5165
Budovy, stavby	6057	0	0	6057
Oprávky k budovám	2786	214	0	3001
Sam.mov.věci a soubory	5090	0	0	5090
Oprávky k sam.mov.věcem	2878	526	0	3404

V roce 2023 byl pořízen dl. majetek v hodnotě 584 tis. Kč. Jedná se zejména o technické zhodnocení bytů, které bude zařazeno do užívání v roce 2024.

Drobný hmotný majetek neuvedený v rozvaze – účet 971 ve výši 4.215 tis. Kč

9. §30 i) odměna auditora za povinný audit účetní závěrky za rok 2023 a výroční zprávy ve výši 60.500 Kč

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 31.12.2023 jsou v účetnictví evidovány tyto závazky:

a) sociální a zdravotní pojištění odpovídající odvodu z mezd za prosinec 2023 v celkové výši 598.716 Kč. Datum vzniku: 31.12.2023, datum splatnosti: 20.1.2024

b) daně ze závislé činnosti za prosinec 2023 v celkové výši 95.777 Kč, datum vzniku: 31.12.2023, datum splatnosti: 20.1.2024

c) daň z přidané hodnoty:

- daňová povinnost za 4. čtvrtletí 2023 ve výši 164.183 Kč, splatnost: 25.1.2024.

d) dotace: dotace ze státního rozpočtu, v částce 1.212.602,23 Kč, byla vrácena do 1.2.2024, ostatní dotace (Amif) a dotace ÚSC – Kraj ve výši 8.549.999,99 Kč budou zúčtovány v průběhu roku 2024.

e) Odvod výpočtu povinného podílu osob se zdravot. postižením na celkovém počtu zaměstnanců zaměstnavatele za rok 2023 byl vyčíslen ve výši 0 Kč z důvodu zaměstnávání zaměstnanců se zdravotním postižením a plnění kvóty prostřednictvím výrobků, na jejichž produkci se podílely osoby se zdravotním postižením.

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 a k 31.12.2023 je evidován ve výši 370.875 Kč.

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:	- 196.900,18 Kč	(ztráta)
Výsledek hospodaření středisek - hospodářská činnost:	1.043.365,60 Kč	(zisk)
Celkem výsledek hospodaření (před zdaněním):	846.465,42 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

Fyzický počet zaměstnanců k 31.12.2023	45 osob
Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců	34,83 osob
Počet zaměstnanců v pracovním poměru – členů statutárních orgánů	3 osoby
Osobní náklady (zaměstnanci v pracovním poměru, DPP a DPČ)	24.178.804,31 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 31.12.2023 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 374.515 Kč. Po uplatnění odpočtu dle § 20 odst. 7 ZDP činí základ

daně 74.000 Kč. Daň, po uplatnění slev na dani dle § 35 odst. 1 a 4 a § 35a nebo § 35b, je stanovena ve výši 0 Kč.

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
(údaje v celých Kč)

Ministerstvo vnitra	MV č. 39 dobrovolníci - senioři, postiž.	53 000,00 Kč
Ministerstvo vnitra	MV č. 38 dobrovolníci - imigranti	53 000,00 Kč
Ministerstvo vnitra	MV č. 37 dobrovolníci - mládež, děti	12 000,00 Kč
Ministerstvo vnitra	MV 87/2023 integrace cizinců 2023	1 666 672,00 Kč
Ministerstvo vnitra	MV 80/2023 Adaptačně integrační kurzy 2023	944 038,46 Kč
Ministerstvo vnitra	24RGI01-0099 Regionální dobrovolnické centrum	473 687,31 Kč
Královéhradecký kraj	KK23-46 dobrovolníci	79 200,00 Kč
Královéhradecký kraj	KK23-47 Huntingtonova choroba	26 900,00 Kč
Královéhradecký kraj	SR_23_5646573 poradna pro cizince - sociální služby	1 511 300,00 Kč
Královéhradecký kraj	KK_22_5646573 poradna pro cizince - sociální služby	30 000,00 Kč
Královéhradecký kraj	KK_23_5646573 poradna pro cizince - sociální služby	19 450,00 Kč
MŠMT – YOUNG CARITAS	CZ.02.3.68/0.0/0.0/18_071/0013327	756 623,00 Kč
832Ministerstvo vnitra – AMIF/31/04	Integrační centrum 1.1.-31.07.	6 870 679,24 Kč
Ministerstvo vnitra – AMIF 12/009/01	Integrační centrum 1.8.-31.12.	4 059 448,38 Kč
Ministerstvo práce a soc.věcí - Fond evropské pomoci nejchudším osobám (FEAD II do 30.11.2023 a POMPO III od 1.12.2023)	CZ.30.X.X/0.0/0.0/17_004/0000008	28 377,61 Kč
	CZ.03.04.01/00/22_010/0001326	31 875,49 Kč
CELKEM:		16 616 251,49 Kč

Pohledávky - účet 378:

údaje v Kč	počáteční stav	přírůstky (MD)	úbytky (D)	konečný stav
ostatní pohledávky	0,00	122 017,47	122 017,47	0,00
půjčky fyzickým osobám	50 511,60	500,00	21 900,00	29 111,60
půjčky právnickým osobám	150 000,00	1 000 000,00	1 000 0,00	150 000,00

Komentář: Půjčky právnickým osobám – úplné splacení půjček OCH Kutná Hora

22. §30 v) přijaté a poskytnuté dary 2023

(tis. Kč)

Přijaté dary (účty 682,681, z účtu 911) 48 273

Humanitární projekty v zahraničí	13 138
Humanit. projekty v zahraničí - veřejná sbírka	51
Humanitární projekty UA	2 437
Tuzemské organizace	2 724
Zahraniční organizace	6 502
Tříkrálová sbírka	21 419
Fyzické osoby	1 166
Potravinová a materiální pomoc	836

Poskytnuté dary (účet 546, z účtu 911) 46 695

Humanitární projekty v zahraničí	12 496
Humanitární projekty v zahraničí	57
Humanitární projekty tuzemsko UA	5 462
Tuzemské organizace	1 803
Zahraniční organizace	4 971
Tříkrálová sbírka	20 852
Fyzické osoby	137
Potravinová a materiální pomoc	917

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 2023 bylo na účely veřejné sbírky přijato 50.625 Kč.

Účetní jednotka zaslala dne 13.10.2021 oznámení o konání veřejné svírky od 15.11.2021 na dobu neurčitou – osvědčení o přijetí oznámení: č.j. KUKHK-35022/SKZ/2021-4
V roce 2023 bylo na účely veřejné sbírky přijato 80.310 Kč.

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

Výsledek hospodaření za rok 2023 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.

26. Události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky

Mezi rozvahovým dnem a dnem vyhotovení účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31.12.2023.

V Hradci Králové dne 11.6.2024

Sestavila: Iveta Bugová

.....
statutární orgán