

Příloha v účetní závěrce sestavené ke dni 31.12.2024

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 03 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 03 Hradec Králové
IČO: 00445134

3. §30 c) Účetní období

Účetní období: kalendářní rok 2024

Rozvahový den: 31.12.2024

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 фондах 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 фондах 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 aktuální denní kurzy ČNB.

e) Účtování o zásobách: způsob účtování B pro středisko Adopce a způsobem A pro středisko POMPO, kde je účtování totožné jako účtování o věcných darech:

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

V roce 2024 proběhla revize skladové evidence v souvislosti s projektem Potravinové a materiální pomoci nejchudším osobám III. Dle doporučení servisního oddělení společnosti Money S3 byla provedena celková revize skladové evidence k 31.12.2024. Provedení inventur skladových zásob bylo na základě doporučení servisního technika uskutečněno ke dni 1.1.2025. Skladová evidence odpovídá fyzické inventuře v jednotlivých skladech i na všech účtech analytické evidence.

f) Účetní jednotka v roce 2024 netvořila účetní rezervu.

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 1.1.2024	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2024
Pozemky	5165	0	0	5165
Budovy, stavby	6057	913	0	6970
Oprávk k budovám	3001	226	0	3227
Sam.mov.věci a soubory	5090	1292	0	6382
Oprávk k sam.mov.věcem	3404	517	0	3921

V roce 2023-2024 proběhla rekonstrukce bytů v Třebchovicích. Zařazení do užívání proběhlo v roce 2024 v částce 912.542,47 Kč.

Drobný hmotný majetek neuvedený v rozvaze – účet 971 ve výši 4.251 tis. Kč.

9. §30 i) odměna auditora za povinný audit účetní závěrky za rok 2024 a výroční zprávy

Pro rok 2024 byla ujednána v částce 69.575 Kč vč. 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 31.12.2024 jsou v účetnictví evidovány tyto závazky:

- sociální a zdravotní pojištění odpovídající odvodu z mezd za prosinec 2024 v celkové výši 695.296 Kč. Datum vzniku: 31.12.2024, datum úhrady: 16.1.2025
- daně ze závislé činnosti za prosinec 2024 v celkové výši 114.598 Kč, datum vzniku: 31.12.2024, datum úhrady: 16.1.2025
- daň z přidané hodnoty:
daňová povinnost za 4. čtvrtletí 2024 ve výši 125.938 Kč, splatnost: 27.1.2024.
- dotace: dotace ze státního rozpočtu, v částce 1.819.055,71 Kč, vrácena dne 30. ledna 2025, ostatní dotace (2 projekty Amif) a dotace MPSV v celkové výši 9.902.041,26 Kč budou zúčtovány v průběhu roku 2025. Součástí této dotace je i dotace na nízko emisní vozidlo KIA XCeedPHEV čerpané z evropských fondů nárokové přes MPSV. Ostatní dotace z ÚSC – kraj jsou k 31.12.2024 ve výši 43.400 Kč, zúčtované budou v průběhu roku 2025.
- odvod výpočtu povinného podílu osob se zdravot. postižením na celkovém počtu zaměstnanců zaměstnavatele za rok 2024 byl vyčíslen ve výši 0 Kč z důvodu zaměstnávání zaměstnanců se zdravotním postižením a plnění kvóty prostřednictvím nákupu 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 (jednalo se o podíl ve výši 50% z vkladu 30 000 EUR). Vzhledem k tomu, že fond byl v minulosti prodán, došlo v letech 2015-2017 k finančnímu vypořádání a fond vedený na účtu 069 003 byl k 30.09.2024 rozpuštěn v souladu se současným stavem. V současné době nejsou evidovány majetkové cenné papíry.

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:	- 120.746,43 Kč	(ztráta)
Výsledek hospodaření středisek - hospodářská činnost:	1.001.709,53 Kč	(zisk)
Celkem výsledek hospodaření (před zdaněním):	880.963,10 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 31.12.2024	49 osob
Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců	41,15 osob
Počet zaměstnanců v pracovním poměru – členů statutárních orgánů	3 osoby
Osobní náklady (zaměstnanci v pracovním poměru, DPP a DPČ)	27.380.509,41 Kč

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

S odvoláním na § 30, odst. 6 Vyhlášky č. 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 31.12.2024 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 395.076 Kč. Po uplatnění odpočtu dle § 20 odst. 7 ZDP činí základ daně 95.000 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 Kč)

Ministerstvo vnitra	MV č. 41 dobrovolníci - senioři, postiž.	47 000,00 Kč
Ministerstvo vnitra	MV č. 40 dobrovolníci - imigranti	47 000,00 Kč
Ministerstvo vnitra	MV č. 39 dobrovolníci - mládež, děti	11 000,00 Kč
Ministerstvo vnitra	MV 7/2024 integrace cizinců 2024	1 248 570,00 Kč
Ministerstvo vnitra	MV 01/2024 adaptačně integrační kurzy 2024	384 374,29 Kč
Královéhradecký kraj	KK24-13 dobrovolníci	71 400,00 Kč
Královéhradecký kraj	KK24-14 Huntingtonova choroba	29 800,00 Kč
Královéhradecký kraj	SR_24_5646573 poradna pro cizince - sociální služby	1 656 650,00 Kč
Královéhradecký kraj	KK_23_5646573 poradna pro cizince - sociální služby	30 550,00 Kč
Královéhradecký kraj	KK_24_5646573 poradna pro cizince - sociální služby	96 600,00 Kč
Královéhradecký kraj	24RGI01-0099 regionální dobrovolnické centrum	500 000,00 Kč
Město Hradec Králové	2024/1564 mezinárodní konference „Kvalita zdravotních služeb jako priorita Charity ČR“	81 000,00 Kč
Město Hradec Králové	Setkání národů 2024	24 000,00 Kč
Ministerstvo vnitra – AMIF 12/049/1	Kurzy českého jazyka pro vysídlené osoby z Ukrajiny	1 035 002,93 Kč
Ministerstvo vnitra – AMIF 12/009/01	Integrační centrum 1.1.-31.12.	11 724 403,40 Kč
Ministerstvo práce a soc.věcí - Fond evropské pomoci nejchudším osobám (POMPO III od 1.12.2023 do 30.4.2026)	CZ.03.04.01/00/22_010/0001326	37 261,54 Kč

CELKEM:**17 024 612,16 Kč****Pohledávky - účet 378:**

údaje v Kč	počáteční stav	přírůstky (MD)	úbytky (D)	konečný stav
ostatní pohledávky	0,00	26 521,00	19 521,00	7 000,00
- PayPal	0,00	37 650,00	36 469,80	1 180,20
půjčky fyzickým osobám	29 111,60	20 000,00	26 400,00	22 711,60
půjčky právnickým osobám	150 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	150 000,00

Komentář:

Ostatní pohledávky – v rámci projektu E.ON energie pomáhají byla klientce poskytnuta pomoc v částce 7.000 Kč, klientka nedoložila příslibené dokumenty, proto byla z projektu vyřazena a bylo proti ní zahájeno přestupkové řízení prostřednictvím OCH Kutná Hora, která s klientkou jednala.

Na účtě 378 003 PayPal z důvodu limitů nebylo možné vyrovnat do konce roku, k 6.1.2025 zůstatek na účtu vyrovnán do nuly.

Půjčky fyzickým osobám – byla poskytnuta nová půjčka zaměstnanci, v průběhu roku 2025 budou obě půjčky plně splaceny.

Půjčky právnickým osobám – úplné splacení provozních půjček OCH Kutná Hora, Charita Přelouč.

22. §30 v) přijaté a poskytnuté dary 2024**(tis. Kč)**

Přijaté dary (účty 682,681, z účtu 911)	58 007
Humanitární projekty v zahraničí	12 466
Humanit. projekty v zahraničí – veř. sbírka	6
Humanitární projekty UA	260
Tuzemské organizace	3 713
Zahraniční organizace	9 148
Tříkrálová sbírka	29 805
Fyzické osoby	1 179
Potravinová a materiální pomoc	1 430
Poskytnuté dary (účet 546, z účtu 911)	49 559
Humanitární projekty v zahraničí	12 195
Humanitární projekty v zahraničí	5

Humanitární projekty tuzemsko UA	946
Tuzemské organizace	2 501
Zahraniční organizace	9 893
Tříkrálová sbírka	22 544
Fyzické osoby	76
Potravinová a materiální pomoc	1399

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 2024 bylo na účely veřejné sbírky přijato 6.324,52 Kč.

Účetní jednotka zaslala dne 13.10.2021 oznámení o konání veřejné sbírky od 15.11.2021 na dobu neurčitou – osvědčení o přijetí oznámení: č.j. KUKHK-35022/SKZ/2021-4.

V roce 2024 bylo na účely veřejné sbírky přijato 5.100 Kč.

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

Výsledek hospodaření za rok 2024 bude 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 31.12.2024.

V Hradci Králové dne 17.6.2025

Sestavila: Iveta Bugová

.....
statutární orgán

