

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31.12.2023

Spolu spojit síly, z. s.

Dobřejovice 122, 373 41 Hosín, IČ: 071 18 686

Obsah

I. Základní údaje	3
II. Obecné účetní zásady	4
II.1. Dlouhodobý majetek	4
II.2. Cenné papíry a podíly	4
II.3. Zásoby	4
II.4. Pohledávky	4
II.5. Cizoměnové transakce	5
II.6. Časové rozlišení	5
II.7. Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek, investiční dotace a dary	5
II.8. Veřejná sbírka	5
II.9. Přijaté dary	5
II.10. Přijaté dotace	6
II.11. Vlastní jmění, nadační kapitál,....	6
II.12. Daň z příjmů	6
III. Doplnující údaje k výkazům	7
III.1. Dlouhodobý majetek	7
III.2. Podíly, podílové listy, dluhopisy, akcie	7
III.3. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění	7
III.4. Dlouhodobé závazky	7
III.5. Majetek neuvedený v rozvaze	7
III.6. Závazky nevykázané v rozvaze	7
III.7. Osobní náklady	8
III.8. Odměna přijatá statutárním auditorem	8
III.9. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem	8
III.10. Zástavy a ručení	9
III.11. Přijaté dotace	9
III.12. Přijaté dary	9
III.13. Poskytnuté dary	10
III.14. Veřejná sbírka	10
III.15. Výsledek hospodaření a daň z příjmu	11
III.16. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky	11

I. Základní údaje

Účetní období: 1.1.2023 – 31.12.2023

Název: Spolu spojit síly, z. s.
Sídlo organizace: Dobřejovice 122, 373 41 Hosín
Právní forma: zapsaný spolek
Statutární orgán:
Předseda: Mgr. Simona Němcová, MBA

Datum vzniku: 2. června 2018

Účel (poslání): Účelem spolku je poskytnout rodinám dětí s postižením pomoc při uplatňování jejich práv a zájmů, zajištění poradenské a vzdělávací aktivity pro rodiče dětí s postižením. Zajištění a nabídka rekvalifikace, odborných přednášek a seminářů. Začlenění rodiče zpět do pracovního procesu. Zajištění sociálně aktivizačních činností dětí s postižením a jejich sourozenců, zajištění výchovně vzdělávacích činností v podobě volnočasových kroužků, příměstských táborů a akcí pro děti s postižením a jejich sourozenců. Zprostředkování a zajišťování hlídání postižených dětí, zprostředkování kompenzačních pomůcek. Poradenská činnost - v oblasti sociální, zdravotní a pedagogické - spolek bude navázán na další organizace působící v těchto oblastech v rámci kraje, zprostředkování terapeutických činností - Hipoterapie, canisterapie, fyzioterapie apod. Spolek provozuje sociální službu podle zákona 108/2006 Sb. Odlehčovací službu Stella.

Kategorie účetní jednotky: mikro

Zakladatel (zřizovatel): Spolek Spolu spojit síly, z. s. vznikl zápisem do spolkového rejstříku vedeného Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl L, vložka 7766, dne 2. června 2018.

II. Obecné účetní zásady

II.1. Dlouhodobý majetek

Organizace si stanovila v dlouhodobém hmotném majetku hmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 80.000 Kč. Nad uvedený limit organizace žádný majetek neneviduje.

Hmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 80.000 Kč účtuje organizace do nákladů.

Organizace eviduje v dlouhodobém nehmotném majetku nehmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 80.000 Kč. Nad uvedený limit organizace žádný majetek neneviduje.

Nehmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 80 tis. Kč účtuje organizace do nákladů.

II.2. Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Organizace běžně v souladu s vyhláškou netvoří opravné položky mimo opravných položek dle zákona o rezervách. O případně tvorbě opravné položky může rozhodnout ředitel organizace.

Organizace účtuje o dohadných položkách aktivních v případě písemně přislíbených dotací na již proběhlé činnosti (promítnuté v nákladech), které však budou finančně přijaty až v dalším období.

II.3. Cizoměnové transakce

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku.

II.4. Časové rozlišení

Organizace účtuje o nákladech příštích období. Prostřednictvím nákladů příštích období časově rozlišuje náklady, které souvisí s dalšími či dalšími obdobími.

Organizace účtuje o příjmech příštích období. Na tomto účtu eviduje příjmy od uživatelů služby, které se fakturují v lednu následujícího roku za službu, která byla poskytnuta v prosinci roku předcházejícího. Organizace tyto příjmy eviduje na účtu 385.

II.5. Veřejná sbírka

Ve fondech na účtu 911 – Fond veřejné sbírky organizace účtuje o zdrojích získaných z veřejné sbírky. Průběžně organizace účtuje o použití výtěžku veřejné sbírky podvojným zápisem na vrub fondu veřejné sbírky ve prospěch účtu 682 – Přijaté dary. Organizace pro zúčtování fondu v tomto případě používá účet skupiny 68 místo účtu skupiny 64 z důvodu věrnějšího zobrazení skutečnosti ve výkazu zisku a ztráty (příjem do sbírky má charakter přijatých příspěvků - darů). Vykazovaný stav fondu veřejné sbírky odpovídá neutracené částce z veřejné sbírky určené pro další použití, tj. stavu sbírkového bankovního účtu k rozvahovému dni.

II.6. Přijaté dary

Přijaté individuální dary účtuje organizace ke dni přijetí buď přímo ve prospěch výnosů na účet 682 – Přijaté dary (velmi specifický účel, je zřejmé jejich použití v daném účetním období) nebo ve prospěch fondu 911 – Fond darů na hlavní činnost a na vrub účtu 211 – Pokladna nebo 221 – Bankovní účet. Průběžně, popř. nejpozději k rozvahovému dni, organizace účtuje o použití darů z fondu podvojným zápisem na vrub fondu a ve prospěch účtu 682 – Přijaté dary. Organizace pro zúčtování fondu v tomto případě používá účet skupiny 68 místo účtu skupiny 64 z důvodu věrnějšího zobrazení skutečnosti ve výkazu zisku a ztráty (použití individuálních darů z fondu má charakter přijatých příspěvků - darů). Vykazovaný stav fondu individuálních darů odpovídá výši doposud neutracených darů.

II.7. Přijaté dotace

Přijaté dotace jsou prostředky poskytnuté z veřejných zdrojů, tedy zejména ze zdrojů státního rozpočtu, z rozpočtů územně samosprávných celků, ze zdrojů státních rozpočtů cizích států apod.

O těchto prostředcích účtuje organizace při přijetí na závazkových účtech skupiny 34, popřípadě rovnou ve výnosech na účtu 691 – Dotace. V případě, že není celá přijatá částka dotace do konce roku utracena, je zbylá částka vykázána jako závazek na účtu skupiny 34 – Závazky vůči státnímu rozpočtu. V případě, že je utraceno v rámci dotovaného projektu více než bylo zatím v rámci dotace přijato, účtuje organizace dohadné položky na vrub účtu 388 – Dohadné položky ve prospěch účtu 691 – Dotace, tak aby výsledek hospodaření z dotace byl vždy nulový.

II.8. Daň z příjmů

Organizace je veřejně prospěšným poplatníkem v souladu s §17a zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen ZDP).

Organizace uplatňuje osvobození darů podle §19b odst. 2 b) ZDP vždy když je to možné.

III. Doplnující údaje k výkazům

III.1. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění

Organizace žádné takové dluhy neviduje.

III.2. Dlouhodobé závazky

Organizace neviduje žádné dlouhodobé závazky se splatností delší než 5 let od rozvahového dne.

III.3. Majetek neuvedený v rozvaze

Kromě drobného majetku v zanedbatelné hodnotě neviduje organizace žádný majetek neuvedený v rozvaze.

III.4. Závazky nevykázané v rozvaze

Organizace neviduje žádné závazky, které by k rozvahovému dni nebyly vykázány v rozvaze.

III.5. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2023	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2022
5	4

z toho členů řídicích orgánů

Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2023	Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2022
1	1

Osobní náklady na zaměstnance, z toho na členy řídicích orgánů

	2023 v tis. Kč		2022 v tis. Kč	
	Osobní náklady na zaměstnance	Osobní náklady na členy řídicích orgánů	Osobní náklady na zaměstnance	Osobní náklady na členy řídicích orgánů
Mzdové náklady	1.229.844,-	362.512,-	1.002.269,-	452.728,-
Zákonné sociální pojištění	326.907,-	122.533,-	277.730,-	153.021,-
Ostatní sociální pojištění				
Zákonné sociální náklady	1.966,-		2.265,-	
Ostatní sociální náklady				

Členům orgánů v roce 2023 nebyly poskytnuty žádné odměny ani funkční požitky, nebyly jim poskytnuty ani žádné půjčky, úvěry, záruky či jiná plnění.

Členové orgánů nemají žádnou účast v osobách, s nimiž organizace v roce 2023 uzavřela smluvní vztahy.

III.6. Odměna přijatá statutárním auditorem

Organizace povinnosti auditu účetní závěrky nepodléhá.

III.7. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem

V roce 2023 nevykazuje organizace žádné náklady nebo výnosy, které by byly mimořádné svým původem nebo objemem.

III.8. Zástavy a ručení

Majetek organizace není zatížen žádným zástavním právem. Organizace neposkytla ani nepřijala žádná ručení.

III.9. Přijaté dotace

V roce 2023 byly přijaty následující dotace:

Poskytovatel	Částka
MPSV, Jihočeský kraj, odbor soc. věcí	1.799.000 Kč
Statutární město České Budějovice	130.000 Kč
Celkem	1.929.000 Kč

Všechny výše uvedené dotace byly plně vyčerpány.

III.10. Přijaté dary

V roce 2023 byly přijaty následující dary (jednotlivě uvedeny významné dary, tj. dary v částce nad 10 000 Kč, ostatní jsou uvedeny souhrnně):

Poskytovatel	Částka	Komentář
TBG SWIETELSKY, s.r.o.	60.000 Kč	
Nadace ČEZ	180.000 Kč	
Nadační fond J&T	150.000 Kč	
Čeps, a. s.	45.000 Kč	
Milan Král, a. s.	100.025 Kč	
ACR auto, a. s.	50.013 Kč	
MNC auto, a. s.	16.671 Kč	
Dárce si přál zachovat anonymitu	20.250 Kč	
Celkem	621.959 Kč	

Z výše uvedených darů organizace v roce 2023 využila dary ve výši 269.857 Kč.

III.11. Poskytnuté dary

Organizace neposkytla v účetní období dary fyzickým a právnickým osobám.

III.12. Veřejná sbírka

Organizace měla v roce 2023 povolení pořádat jednu veřejnou sbírku:

Číslo jednací a datum rozhodnutí: KUJCK 138695/2021, 17.12.2021

Číslo sbírkového účtu: 2902082737/2010

Osoba oprávněná jednat ve věci sbírky: Bc. Nicol Němcová

Datum zahájení sbírky: 1. 1. 2022

Účel sbírky

Podpora realizace odlehčovací služby STELLA (pořízení pomůcek pro klienty, úhrada nájmu, energií, provozního materiálu, apod.)

Výnos sbírky v roce 2023

Hrubý výtěžek sbírky: 11.400 Kč

Čistý výtěžek sbírky: 11.400 Kč

V roce 2023 využito: 0

K dalšímu použití: 16.750 Kč

Částka k dalšímu použití je uložena na sbírkovém účtě a evidována ve zvláštním fondu ve vlastních zdrojích organizace.

III.13. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Výsledek hospodaření za rok 2022 byl převeden do nerozděleného zisku minulých let.

Za rok 2023 organizace vykazuje ztrátu ve výši – 272.533,22 Kč. Základ daně z příjmu před snížením základu daně dle §20 odst. 7 ZDP je ve výši – 272.533 Kč.

Základ daně byl zaokrouhlen.

Daňová úspora získaná v minulých letech byla v roce 2023 použita ke krytí nákladů v nepodnikatelské činnosti

III.14. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

V Českých Budějovicích dne 29. dubna 2024

Statutární orgán: Mgr. Simona Němcová, MBA

Daňový subjekt:	Spolu spojit síly, z. s.
IČ / DIČ:	07118686 / CZ07118686
Sídlo účetní jednotky:	Dobřejovice 122, 37341 Hosín

Rozvaha pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, v plném rozsahu

ke dni 31.12.2023

(v celých tisících Kč)

A K T I V A		stav k prvnímu dni účetního období	stav k poslednímu dni účetního období
		1	2
B.	Krátkodobý majetek celkem	612	617
B.I.	Zásoby celkem	66	40
B.II.	Pohledávky celkem	103	225
B.III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	430	340
B.IV.	Jiná aktiva celkem	13	12
	Aktiva celkem	612	617

PASIVA		stav k prvnímu dni účetního období	stav k poslednímu dni účetního období
		1	2
A.	Vlastní zdroje celkem	318	392
A.I.	Jmění celkem	5	352
A.II.	Výsledek hospodaření celkem	313	40
B.	Cizí zdroje celkem	294	225
B.II.	Dlouhodobé závazky celkem	115	57
B.III.	Krátkodobé závazky celkem	179	168
	PASIVA CELKEM	612	617

Daňový subjekt:	Spolu spojit síly, z. s.
IČ / DIČ:	07118686 / CZ07118686
Sídlo účetní jednotky:	Dobřejovice 122, 37341 Hosín

Výkaz zisku a ztráty pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, v plném rozsahu

ke dni 31.12.2023

(v celých tisících Kč)

	Název položky	činnost hlavní	činnost hospodářská	celkem
		1	2	3
A.I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	706	0	706
A.I.1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	208	0	208
A.I.4.	Náklady na cestovné	3	0	3
A.I.6.	Ostatní služby	495	0	495
A.III.	Osobní náklady	2044	0	2044
A.III.10.	Mzdové náklady	1592	0	1592
A.III.11.	Zákonné sociální pojištění	450	0	450
A.III.13.	Zákonné sociální náklady	2	0	2
A.IV.	Daně a poplatky	1	0	1
A.IV.15.	Daně a poplatky	1	0	1
A.V.	Ostatní náklady	20	0	20
A.V.22.	Jiné ostatní náklady	20	0	20
	Náklady celkem	2771	0	2771
B.I.	Provozní dotace	1929	0	1929
B.I.1.	Provozní dotace	1929	0	1929
B.II.	Přijaté příspěvky	270	0	270
B.II.3.	Přijaté příspěvky (dary)	270	0	270
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	299	0	299
	Výnosy celkem	2498	0	2498
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-273	0	-273
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	-273	0	-273