

Rozum a Cit, z.s. IČ: 70828181
Příloha k účetní závěrce sestavená k 31.12.2018

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31.12.2018

Rozum a Cit, z.s.
Na Výsluní 2271/4, 251 01 Říčany
IČ: 70 828181

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	5
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 a dary	9
III.12. Veřejná sbírka	10
III.13. Výsledek hospodaření a daň z příjmu	10
III.14. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky	11

I. Základní údaje

Účetní období: 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018

Název: Rozum a Cit, z.s.
Sídlo organizace: Na Výsluní 2271/4, 251 01 Říčany
Právní forma: zapsaný spolek

Orgány spolku:
RADA – nejvyšší orgán
členové: Mgr. Jaroslava Máliková
Mgr. Juraj Málik
PhDr. Věduna Bubleová
Ilona Pardeková (od 2.2.2018)

PŘEDSEDNICTVO - statutární orgán
Do 2.2.2018:

Mgr. Jaroslava Máliková, předsedkyně předsednictva – statutární zástupce spolku
Mgr. Juraj Málik, člen předsednictva
PhDr. Věduna Bubleová, členka předsednictva

Od 2.2.2018

Mgr. Juraj Málik, předseda předsednictva – statutární zástupce spolku
Mgr. Jaroslava Máliková, členka předsednictva
PhDr. Věduna Bubleová, členka předsednictva

VÝKONNÁ ŘEDITELKA: Bc. Lucie Příhodová Pešková – do 10.12.2018
Mgr. Marie Vrzáková – od 10.12.2018

Datum vzniku: 16. 5. 2000

Registrace: spolkový rejstřík vedený u Městského soudu v Praze,
spis. značka L 10892

Účel (poslání): Pomoc náhradním rodinám a opuštěným dětem, dětem z ohrožených biologických rodin nebo zdravotně postiženým dětem, podpora při řešení jejich problémů a při začlenění do společenského života.

Hlavní činnost:

Podpora v oblasti náhradní rodinné péče, osvětová a publikační činnost. Sociální služby – odborné sociální poradenství registrované Krajským úřadem Středočeského kraje.

Vedlejší (hospodářská) činnost: v roce 2018 příjem z reklamy (nahodilý)

Kategorie účetní jednotky: MIKRO

II. Obecné účetní zásady

II.1. Dlouhodobý majetek

Organizace nevlastní a tudíž neeviduje v dlouhodobém majetku budovy a stavby.

Organizace nevlastní a tudíž neeviduje dlouhodobý hmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 40.000 Kč.

Hmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 40.000 Kč účtuje organizace do nákladů.

Hmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 1000 Kč, ale nižší než 40.000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok eviduje organizace od roku 2009 na podrozvahovém účtu 971, majetek pořízený v období let 2007 a 2008 je z minulosti zachycen na účtu 028.

Hmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 500 a nižší než 1000 Kč je evidován v operativní evidenci.

Organizace nevlastní a tudíž neeviduje dlouhodobý nehmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 60.000 Kč.

Nehmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 60 tis. Kč účtuje organizace do nákladů.

Nehmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 1000 Kč, ale nižší než 60.000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok eviduje organizace od roku 2009 na podrozvahovém účtu 972, majetek pořízený v období let 2007 a 2008 je z minulosti zachycen na účtu 018.

II.2. Cenné papíry a podíly

Organizace nevlastní cenné papíry ani podíly.

II.3. Zásoby

Organizace neúčtuje o zásobách a tudíž je neeviduje .

II.4. Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Organizace netvoří opravné položky.

II.5. Cizoměnové transakce

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách použitím denního kurzu devizového trhu vyhlášeným ČNB ke dni uskutečnění účetního případu. Dnem uskutečnění účetního případu se rozumí den přijetí faktury od dodavatele.

II.6. Časové rozlišení

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

Organizace účtuje také o výnosech příštích období. Týká se to zejména v případech již přijatých, ale zatím nepoužitých dotací (státní příspěvek na výkon pěstounské péče) a grantů.

II.7. Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek, investiční dotace a dary

V roce 2018 organizace nezískala žádný bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek, investiční dotace a dary.

II.8. Veřejná sbírka

Organizace nepořádá žádnou veřejnou sbírku.

II.9. Přijaté dary

O přijatých neinvestičních darech, v roce 2018 organizace účtuje přímým zápisem na vrub účtu 221 – Bankovní účet, ve prospěch účtu 682 v analytickém rozlišení dle dárců. Jedná se o neinvestiční dary s časovým použitím vymezeným v darovací smlouvě. O přijatých, časově neomezených neinvestičních darech je účtováno na vrub účtu 221 – Bankovní účet, ve prospěch účtu 911- Rezervní fond.

II.10. 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 nebo jako výnos příštích období na účtech skupiny 38. V případě, že

je utraceno v rámci dotovaného projektu více než bylo zatím v rámci dotace přijato, účtuje organizace na vrub účtu skupiny 385 – příjmy příštích období ve prospěch účtu 691 – Dotace tak, aby výsledek hospodaření z dotace byl vždy nulový.

II.11. Vlastní jmění, nadační kapitál

Organizace nedisponuje vlastním jměním.

II.12. 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. Dlouhodobý majetek

Přehled dlouhodobého majetku je uveden v příloze č. 1.

III.2. Podíly, podílové listy, dluhopisy, akcie

Organizace není společníkem s neomezeným ručením.

Organizace není držitelem podílů, podílových listů, dluhopisů, akcií.

III.3. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění

Organizace žádné takové dluhy neeviduje.

III.4. Dlouhodobé závazky

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

III.5. Majetek neuvedený v rozvaze

Organizace vede evidenci majetku na podrozvahových účtech – viz. bod II.1 Obecné účetní zásady.

III.6. Závazky nevykázané v rozvaze

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

III.7. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2018	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2017
21	22

z toho členů řídicích orgánů 0

Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2018	Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2017
1	1

Osobní náklady na zaměstnance, z toho na členy řídicích orgánů

	2018 v tis. Kč		2017 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	7 668	0	7 835	0
Zákonné sociální pojištění	2 272	0	2 293	0
Ostatní sociální pojištění	0	0	0	0
Zákonné sociální náklady	0	0	0	0
Ostatní sociální náklady	0	0	0	0

Členům orgánů v roce 2018 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 2018 uzavřela smluvní vztahy.

III.8. Odměna přijatá statutárním auditorem

Organizace povinnosti auditu účetní závěrky nepodléhá.

III.9. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem

Nebyly.

III.10. Zástavy a ručení

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

III.11. Přijaté dotace a dary

V roce 2018 byly přijaty následující dotace v tis. Kč:

Poskytovatel	Přiděleno	Spotřebováno	Převod/vratka
Středočeský kraj - dotace na soc. službu	632	632	0
Plzeňský kraj	50	50	0
Úřad práce - St. přísp. 2018 + převod 2017	12 268	12 268	581
CELKEM	12 950	12 950	581

Nespotřebovaná část Státního příspěvku na výkon péstounské péče získaného v roce 2018 byla ve výši 581 tis. Kč převedena do roku 2019.

V roce 2018 byly přijaty následující dary a utrženy příjmy v tis. Kč:

Poskytovatel	Převod z r. 2017	Získáno 2018	Vyčerpáno 2018	Převod do 2018
Nadace J&T	0	300	300	0
Nadace T.Maxové dětem	0	100	100	0
Nadace SIRIUS projekty	13	605	540	78
Nadační fond Rozum a Cit	0	55	0	55
Ost. drobní dárci FO+PO	0	235	181	54
CELKEM	13	1295	1121	187

Z výše uvedených darů získaných v roce 2018 organizace využila dary ve výši 1121 tis. Kč.

III.12. Veřejná sbírka

Organizace nepořádala žádnou veřejnou sbírku.

III.13. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Výsledek hospodaření (ztráta) za rok 2017 ve výši 16 tis. Kč byla uhrazena z Rezervního fondu po předchozím schválení představenstvem spolku.

Za rok 2018 organizace vykazuje hospodářský výsledek ve výši Kč 0,-. Skládá se ze ztráty z hlavní činnosti ve výši 62 tis. Kč a ze zisku hospodářské činnosti ve výši 62 tis. Kč. Základ daně z příjmu ve výši 61 548,-Kč byl zjištěn v souladu s §18a ZDP.

Základ daně byl zaokrouhlen a snížen na 0 Kč uplatněním snížení základu daně v souladu s §20 odst. 7 ZDP.

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 Říčanech dne 2018-06-24

Sestavil: Bc. Pavla Černá

Statutární orgán: Mgr. Juraj Málík

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Juraj Málík', followed by a large, stylized capital letter 'B'.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni 31.12.2018
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

Rozum a Cit, z.s.
Na Výsluní 2271
Říčany
251 01

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému finančnímu orgánu

IČO
70828181

Označení	TEXT	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
A. I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby Součet A.I.1. až A.I.6.	2	5	6	7
A. I. 1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	3	4 490		4 490
A. I. 3.	Opravy a udržování	5	418		418
A. I. 4.	Náklady na cestovné	6	16		16
A. I. 5.	Náklady na reprezentaci	7	158		158
A. I. 6.	Ostatní služby	8	80		80
A. III.	Osobní náklady Součet A.III.10. až A.III.14.	13	3 818		3 818
A. III. 10.	Mzdové náklady	14	9 943		9 943
A. III. 11.	Zákonné sociální pojištění	15	7 668		7 668
A. III. 14.	Ostatní sociální náklady	18	2 272		2 272
A. IV.	Daně a poplatky Hodnota A.IV.15.	19	3		3
A. IV. 15.	Daně a poplatky	20	7		7
A. V.	Ostatní náklady Součet A.V.16. až A.V.22.	21	7		7
A. V. 19.	Kursově ztráty	25	54		54
A. V. 22.	Jiné ostatní náklady	28	3		3
	Náklady celkem Součet A.I. až A.VIII.	39	51		51
B. I.	Provozní dotace Hodnota B.I.1.	41	14 494		14 494
B. I. 1.	Provozní dotace	42	12 950		12 950
B. II.	Přijaté příspěvky Součet B.II.2. až B.II.4.	43	12 950		12 950
B. II. 3.	Přijaté příspěvky (dary)	45	1 121		1 121
B. III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	47	1 121		1 121
	Výnosy celkem Součet B.I. až B.V.	61	361	62	423
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním ř. 61 - (ř. 39 - ř.37)	62	14 432	62	14 494
D.	Výsledek hospodaření po zdanění ř. 62 - ř. 37	63	-62	62	

Sestaveno dne: 23.06.2019		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání Ostatní ambulantní nebo terenní sociální služby	Pozn.:	

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2018
(v celých tisících Kč)

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky
Rozum a Cit, z.s.
Na Výsluní 2271
Říčany
251 01

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému fin. orgánu

IČO
70828181

Označení	AKTIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b	c	1	2
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	Součet A.I.1. až A.I.7.		
A. I. 4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)	9	11	11
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	Součet A.II.1. až A.II.10.	11	11
A. II. 7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)	20	115	115
A. IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	Součet A.IV.1. až A.IV.11.	115	115
A. IV. 4.	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku (078)	40	-126	-126
A. IV. 10.	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku (088)	32	-11	-11
B.	Krátkodobý majetek celkem	Součet B.I. až B.IV.	-115	-115
B. II.	Pohledávky celkem	Součet B.II.1. až B.II.19.	2 816	2 054
B. II. 1.	Odběratelé (311)	71	263	184
B. II. 4.	Poskytnuté provozní zálohy (314)	52	8	11
B. II. 5.	Ostatní pohledávky (315)	55	117	137
B. II. 6.	Pohledávky za zaměstnanci (335)	56	7	27
B. II. 18.	Dohadné účty aktivní (388)	57	4	9
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	Součet B.III.1. až B.III.7.	127	
B. III. 1.	Peněžní prostředky v pokladně (211)	80	2 512	1 854
B. III. 3.	Peněžní prostředky na účtech (221)	72	25	10
B. IV.	Jiná aktiva celkem	Součet B.IV.1. až B.IV.2.	2 487	1 844
B. IV. 1.	Náklady příštích období (381)	84	41	16
B. IV. 2.	Příjmy příštích období (385)	81	30	16
	Aktiva celkem	Součet A. až B.	11	
		85	2 816	2 054

Označení	PASIVA		číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b		c	3	4
A.	Vlastní zdroje celkem	Součet A.I. až A.II.	86	234	340
A. I.	Jmění celkem	Součet A.I.1. až A.I.3.	90	3	109
A. I. 2.	Fondy	(911)	88	3	109
A. II.	Výsledek hospodaření celkem	Součet A.II.1 až A.II.3.	94	231	231
A. II. 2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(931)	92	-16	x
A. II. 3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(932)	93	247	231
B.	Cizí zdroje celkem	Součet B.I. až B.IV.	95	2 582	1 714
B. III.	Krátkodobé závazky celkem	Součet B.III.1. až B.III.23.	129	868	1 053
B. III. 1.	Dodavatelé	(321)	106	72	110
B. III. 4.	Ostatní závazky	(325)	109	44	10
B. III. 5.	Zaměstnanci	(331)	110	393	500
B. III. 7.	Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	(336)	112	189	238
B. III. 9.	Ostatní přímé daně	(342)	114	39	34
B. III. 10.	Daň z přidané hodnoty	(343)	115	35	36
B. III. 12.	Závazky ve vztahu k státnímu rozpočtu	(346)	117		16
B. III. 17.	Jiné závazky	(379)	122	3	
B. III. 22.	Dohadné účty pasivní	(389)	127	93	109
B. IV.	Jiná pasiva celkem	Součet B.IV.1. až B.IV.2.	133	1 714	661
B. IV. 1.	Výdaje příštích období	(383)	130		1
B. IV. 2.	Výnosy příštích období	(384)	131	1 714	660
	Pasiva celkem	Součet A. až B.	134	2 816	2 054

Sestaveno dne: 23.06.2019		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání Ostatní ambulantní nebo terenní sociální služby	Pozn.: