



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2022

v organizaci

Asociace veřejně prospěšných organizací ČR, z.s.

12. dubna 2023



ÚVODNÍ ÚDAJE

Subjekt, u něhož bylo provedeno ověření

Organizace: Asociace veřejně prospěšných organizací ČR, z.s.

Adresa: Švédská 1538/22, Smíchov, 150 00 Praha 5

IČ: 720 74 086

Předmět činnosti:

- poskytování vzdělávacích, informačních a poradenských služeb členům Asociace a také ostatním veřejně prospěšným a/nebo neziskovým organizacím
- tvorba a správa databáze členských veřejně prospěšných organizací
- udělování značky spolehlivosti – označení Spolehlivá veřejně prospěšná organizace a správa databáze jejich držitelů
- hájení zájmů veřejně prospěšných organizací, které jsou v souladu se stanovami Asociace

Příjemce zprávy

členové organizace

Předmět ověřování

účetní závěrka sestavená k 31.12.2022 za účetní období 1.1.2022 – 31.12.2022

Termín provedení auditu

22.2.2023 – 12.4.2023

Ověření provedl a zprávu auditora zpracoval

22HLAV s.r.o.

Všebořická 82/2, Ústí nad Labem

evidenční č. KAČR 277

člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem

MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms

odpovědný auditor: Ing. Kamila Neradová, evidenční č. KAČR 2091



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určena členům organizace Asociace veřejně prospěšných organizací ČR, z.s.

Zpráva o ověření účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace Asociace veřejně prospěšných organizací ČR, z.s. (dále také „Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2022 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Organizaci jsou uvedeny v bodě Popis účetní jednotky přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka **podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Asociace veřejně prospěšných organizací ČR, z.s. k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2022** v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Organizaci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá prezident Organizace.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámit se s ostatními informacemi a posoudit, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tedy zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Ostatní informace jsme do data naší zprávy neobdrželi, a proto se k nim nevyjadřujeme. Pokud po seznámení s nimi usoudíme, že obsahují významnou (materiální) nesprávnost, jsme povinni předat tuto informaci prezidentovi a revizorovi Organizace.



Odpovědnost prezidenta a revizora Organizace za účetní závěrku

Prezident Organizace odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je prezident Organizace povinen posoudit, zda je Organizace schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy prezident plánuje zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, respektive kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v Organizaci odpovídá revizor.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol prezidentem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti prezident Organizace uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky prezidentem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Organizace nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Organizace nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Organizace ztratí schopnost nepřetržitě trvat.



- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat prezidenta a revizora mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

22HLAV s.r.o.
člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem
MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms
Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem
evidenční č. KAČR 277

V Praze, dne 12. dubna 2023



Ing. Kamila Neradová
evidenční č. KAČR 2091



Nedílnou součástí této zprávy jsou následující přílohy:

1. Rozvaha k 31.12.2022
2. Výkaz zisku a ztráty za období 1.1.2022 – 31.12.2022
3. Příloha k účetní závěrce za období 1.1.2022 – 31.12.2022

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému fin. orgánu

IČO
72074086

Označení	AKTIVA		číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b		c	1	2
B.	Krátkodobý majetek celkem	Součet B.I. až B.IV.	41	2 033	2 654
B. I.	Zásoby celkem	Součet B.I.1. až B.I.9.	51	29	33
B. I. 1.	Materiál na skladě	(112)	42	29	33
B. II.	Pohledávky celkem	Součet B.II.1. až B.II.19.	71	121	117
B. II. 1.	Odběratelé	(311)	52	80	53
B. II. 4.	Poskytnuté provozní zálohy	(314)	55	4	39
B. II. 17.	Jiné pohledávky	(378)	68	37	25
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	Součet B.III.1. až B.III.7.	80	1 857	1 957
B. III. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	(211)	72	15	9
B. III. 3.	Peněžní prostředky na účtech	(221)	74	1 842	1 948
B. IV.	Jiná aktiva celkem	Součet B.IV.1. až B.IV.2.	84	26	547
B. IV. 1.	Náklady příštích období	(381)	81	19	59
B. IV. 2.	Příjmy příštích období	(385)	82	7	488
	Aktiva celkem	Součet A. až B.	85	2 033	2 654



Označení	PASIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b	c	3	4
A.	Vlastní zdroje celkemSoučet A.I. až A.II.	86	1 712	2 260
A. I.	Jmění celkemSoučet A.I.1. až A.I.3.	90	1 027	1 173
A. I. 2.	Fondy(911)	88	1 027	1 173
A. II.	Výsledek hospodaření celkemSoučet A.II.1 až A.II.3.	94	685	1 087
A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření(963)	91	x	402
A. II. 2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení(931)	92	264	x
A. II. 3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let(932)	93	421	685
B.	Cizí zdroje celkemSoučet B.I. až B.IV.	95	321	394
B. II.	Dlouhodobé závazky celkemSoučet B.II.1. až B.II.7.	105		39
B. II. 6.	Dohadné účty pasivní(389)	103		39
B. III.	Krátkodobé závazky celkemSoučet B.III.1. až B.III.23.	129	244	246
B. III. 1.	Dodavatelé(321)	106	51	49
B. III. 4.	Ostatní závazky(325)	109	2	2
B. III. 5.	Zaměstnanci(331)	110	125	123
B. III. 7.	Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění(336)	112	60	65
B. III. 9.	Ostatní přímé daně(342)	114	3	7
B. III. 17.	Jiné závazky(379)	122	3	
B. IV.	Jiná pasiva celkemSoučet B.IV.1. až B.IV.2.	133	77	109
B. IV. 1.	Výdaje příštích období(383)	130	25	61
B. IV. 2.	Výnosy příštích období(384)	131	52	48
	Pasiva celkemSoučet A. až B.	134	2 033	2 654



Sestaveno dne: 17.03.2023		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou Marek Šedivý Digitálně podepsal Marek Šedivý Datum: 2023.03.17 11:33:08 +01'00'	
Právní forma účetní jednotky z.s.	Předmět podnikání poradenství	Pozn.:	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2022
(v celých tisících Kč)

Název, sídlo a právní forma účetní
jednotky
Asociace veřejně prospěšných
Švédská 22
Praha 5
150 00

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému finančnímu orgánu

IČO
72074086

Označení	TEXT	Číslo řádku	Činnosti			
			Hlavní	Hospodářská	Celkem	
			5	6	7	
A. I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	Součet A.I.1. až A.I.6.	2	1 830	49	1 879
A. I. 1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek		3	181	18	199
A. I. 3.	Opravy a udržování		5	2		2
A. I. 4.	Náklady na cestovné		6	29		29
A. I. 5.	Náklady na reprezentaci		7	36	2	38
A. I. 6.	Ostatní služby		8	1 582	29	1 611
A. III.	Osobní náklady	Součet A.III.10. až A.III.14.	13	2 043	4	2 047
A. III. 10.	Mzdové náklady		14	1 547	4	1 551
A. III. 11.	Zákonné sociální pojištění		15	488		488
A. III. 13.	Zákonné sociální náklady		17	8		8
A. V.	Ostatní náklady	Součet A.V.16. až A.V.22.	21	357		357
A. V. 17.	Odpis nedobytné pohledávky		23	4		4
A. V. 20.	Dary		26	344		344
A. V. 22.	Jiné ostatní náklady		28	9		9
	Náklady celkem	Součet A.I. až A.VIII.	39	4 230	53	4 283
B. I.	Provozní dotace	Hodnota B.I.1.	41	885		885
B. I. 1.	Provozní dotace		42	885		885
B. II.	Přijaté příspěvky	Součet B.II.2. až B.II.4.	43	3 494		3 494
B. II. 3.	Přijaté příspěvky (dary)		45	2 839		2 839
B. II. 4.	Přijaté členské příspěvky		46	655		655
B. III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží		47	236	69	305
B. IV.	Ostatní výnosy	Součet B.IV.5. až B.IV.10.	48	1		1
B. IV. 10.	Jiné ostatní výnosy		54	1		1
	Výnosy celkem	Součet B.I. až B.V.	61	4 616	69	4 685
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	ř. 61 - (ř. 39 - ř.37)	62	386	16	402
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	ř. 62 - ř. 37	63	386	16	402

Sestaveno dne: 17.03.2023		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
		Marek Šedivý Digitálně podepsal Marek Šedivý Datum: 2023.03.17 11:33:38 +01'00'	
Právní forma účetní jednotky z.s.	Předmět podnikání poradenství	Pozn.:	

Příloha k účetní závěrce
Rozvahový den: 31. 12. 2022
Účetní období 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022
Údaje jsou uváděny v korunách českých

Obecné údaje

Popis účetní jednotky

Účetní jednotka /neziskový sektor/: **Asociace veřejně prospěšných organizací ČR, z.s.**

Datum vzniku: **29. 6. 2010**

Sídlo: **Švédská 22, Praha 5, 150 00**

Kontaktní adresa: **Švédská 22, Praha 5, 150 00**

Právní forma: zájmové sdružení právnických osob do 24. 11. 2014
spolek od 25. 11. 2014

IČ: **72074086**

Hlavní předmět činnosti a poslání:

Všestranná podpora rozvoje transparentních veřejně prospěšných organizací České republiky.

Statutární orgán k rozvahovému dni:

Prezident – Ing. Marek Šedivý

Zřizovatelé (zakládající členové):

Studujte.cz, o.p.s. (původně Neziskovky.cz, o.p.s.)

Se sídlem Malé náměstí 12, 110 00 Praha 1

IČ: 25756800

a

Nadace Neziskovky.cz

se sídlem Dukelských hrdinů 500/25a, Holešovice, 170 00 Praha 7

IČ: 45772428

Informace o místech poskytování činnosti a poslání jednotky:

Asociace veřejně prospěšných organizací ČR, z. s., Švédská 22, Praha 5, 150 00

Organizace byla zapsána do spolkového rejstříku dnem 1. 1. 2014.

Organizace změnila v roce 2014 právní formu ze zájmového sdružení právnických osob na spolek.

Změna právní formy byla zapsána 25. 11. 2014.

V roce 2017 a 2022 došlo ke změně sídla spolku.



Průměrný počet zaměstnanců během účetního období a výše osobních nákladů a výše stanovených odměn a funkčních požitků za účetní období členům statutárních, kontrolních nebo jiných orgánů určených statutem, stanovami nebo jinou zřizovací listinou, z titulu jejich funkce, jakož i o výši vzniklých nebo smluvně sjednaných závazků ohledně požitků bývalých členů těchto orgánů, s uvedením celkové výše pro každou kategorii členů:

Průměrný počet zaměstnanců za rok 2022 činil: 3,05 zaměstnanců.

Celková výše osobních nákladů činila 2 046 500,-- Kč.

Odvody ze zdravotního i sociálního pojištění a daně z příjmů byly řádně uhrazeny.

Žádné odměny či funkční požitky členům statutárních či jiných orgánů stanoveny nebyly.

Účasti členů statutárních, kontrolních nebo jiných orgánů účetní jednotky určených statutem, stanovami nebo jinou zřizovací listinou a jejich rodinných příslušníků v osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela za vykazované účetní období obchodní smlouvy nebo jiné smluvní vztahy, výši záloh a úvěrů, poskytnutých členům orgánů uvedeným v písmenu n), s uvedením úrokové sazby, hlavních podmínek a případně proplacených částkách, jakož i o závazcích přijatých na jejich účet jakožto určitý druh záruky s uvedením celkové výše pro každou kategorii členů:

Členové účetní jednotky mají podíl pouze na účetních jednotkách, které neposkytovaly nebo nepřijímaly plnění od účetní jednotky.

Informace o účetní politice

Aplikace obecných účetních metod

Řídí se příslušnými ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví a prováděcí vyhláškou č. 504/2002 Sb.

Účtový rozvrh nebyl modifikován oproti běžným zvyklostem.

Účetní jednotka nepoužívá žádné výjimky, odchylky od metod daných výše uvedených postupů účtování.

Místo úschovy účetních dokladů a informací je na adrese: Švédská 22, Praha 5, 150 00

Za rozhodující vnitroúčetní směrnice jednotka považuje tyto směrnice:

- oběh účetních dokladů
- evidence dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku
- dle oběhu účetních dokladů je osobou odpovědnou za zaúčtování: Libuše Choloniewská
- dle oběhu účetních dokladů je osobou odpovědnou za účetní případ: Monika Jindrová
- inventarizace
- členové inventarizační komise: Monika Jindrová, Aleš Mrázek
- fyzická inventura pokladní hotovosti probíhala 31. 12. 2022
- dokladová inventura probíhala od 9. 1. 2023 do 16. 2. 2023
- normy úbytků nejsou stanoveny
- rozhodnutí o výjimce kompenzace nebylo uplatněno
- oceňování - ceny, změny cen, opravné položky - nebyly

Účetní stav souhlasí se skutečným.



Tvorba rezerv:
účetní jednotka netvoří rezervy.

Způsob oceňování a odpisování

Při oceňování majetku a závazků a při účtování o výsledku hospodaření bere účetní jednotka za základ:

- veškeré náklady a výnosy, které se vztahují k účetnímu období bez ohledu na datum úhrady
- rizika, ztráty a znehodnocení, které se týkají majetku a závazků a jsou účetní jednotce známy ke dni sestavení účetní závěrky

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Účetní jednotka rozhodla o hodnotovém limitu ve výši 60 000,00 Kč včetně.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu v případě, že se jedná o technické zhodnocení definované zákonem o dani z příjmů. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů. Dlouhodobý nehmotný majetek do 60 000,00 Kč se nevykazuje v rozvaze a účtuje se při pořízení jednorázově do nákladů. Majetek pod tuto hodnotu je zahrnut rovnou do nákladů na účtu 518.

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Účetní jednotka rozhodla o hodnotovém limitu ve výši 80 000,00 Kč včetně.

Dlouhodobý majetek pořízený vlastní činností se oceňuje na úrovni vlastních nákladů. Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého majetku zvyšují jeho pořizovací cenu v případě, že se jedná o technické zhodnocení definované zákonem o dani z příjmů. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek v rozmezí od 10 000,00 Kč do 80 000,00 Kč se účtuje přímo do nákladů na účtu 501200.

Majetek do 10 000,00 Kč se účtuje při pořízení jednorázově do nákladů na účet 501100.

Pohledávky se účtují v nominální hodnotě, respektive v ceně pořizovací. Pochybné pohledávky se snižují pomocí opravných položek, účtovaných na vrub nákladů, na svou realizační hodnotu.

Vlastní jmění – účetní jednotka eviduje ve vlastním jmění nevyčerpané dary a výsledek hospodaření minulých let.

Asociace nemá vytvořen rezervní fond.

Závazky jsou vykázány v nominální hodnotě. Za krátkodobé závazky a úvěry se ve výkaznictví považuje i část dlouhodobých položek, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

Účetní jednotka nepořizuje majetek formou finančního nájmu.

Reprodukční pořizovací cena odpovídá kvalifikovanému ocenění příslušného majetku v daném čase. V roce 2022 nebyly reprodukční ceny použity.

Účetní jednotka nerealizovala žádné změny ve způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování proti předcházejícímu účetnímu období.



Účetní jednotka nerealizovala žádné odchylky od metod podle § 7 odst. 5 zákona o účetnictví.

Účetní jednotka nevytvořila žádné opravné položky.

Účetní jednotka nestanovila reálnou hodnotu u majetku a závazků.

Účetní jednotka nemá podíly s rozhodující účastí nebo podstatným vlivem na jiném subjektu.

Účetní jednotka nevlastní žádné deriváty.

Žádný majetek ani závazky nejsou zajištěny deriváty.

Doplňující informace k výkazům

Významné události po datu účetní závěrky nenastaly.

Za rok 2022 byly přijaty členské příspěvky ve výši 654 750,-- Kč.

Účetní jednotka nemá majetek, jehož ocenění je výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví.

Rozvaha ani výkaz zisku a ztráty neobsahují položky, ke kterým by bylo potřeba uvést doplňující informace ve smyslu §30 odst. 1 písm. t Vyhlašky.

Účetní jednotka nemá žádný majetek, který není veden v účetnictví a uveden ve výkazech.

Účetní jednotka vlastní finanční prostředky v hotovosti ve výši 1 490,-- Kč a 296,50 EUR a finanční prostředky na bankovních účtech ve výši 1 948 237,73 Kč.

K 31. 12. 2022 byly převedeny nevyčerpané finanční prostředky z darů na účet 911 100. Tyto prostředky budou vyčerpány v roce 2023.

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 nevyčerpaných darů.

Nevyčerpané dary z účtu 911200 převedené do roku 2023 v celkové výši 1 140 058,58 Kč jsou tvořené z těchto položek:

Středisko 2003 – NF Škoda auto ve výši 144 443,-- Kč

Středisko 2005 – Erasmus+ ve výši 209 048,59 Kč

Středisko 2010 – Nadace OSF ve výši 308 049,89 Kč

Středisko 2011 – Zlatý banán ve výši 58 786,27 Kč

Středisko 2012 – Ostatní dary od fyzických osob ve výši 32 317,-- Kč

Středisko 2014 – Nadace OSF II. ve výši 267 413,83 Kč

Středisko 2016 – Nadace J&T ve výši 120 000,-- Kč

Dary k dalšímu předání z účtu 911100 ve výši 33 420,-- Kč obsahují tyto položky k 31. 12. 2022: Stavebnice Lego 33 420,-- Kč. Tyto dary budou předány v roce 2023.



Účetní jednotka má ke dni 31. 12. 2022 tyto závazky:

- závazky vůči dodavatelům ve výši 49 246,25 Kč, které budou uhrazeny v roce 2023
- závazek vůči zaměstnancům za mzdu za prosinec r. 2022 ve výši 122 539,-- Kč, splatný do 20. 1. 2023
- závazek vůči PSSZ vyplývající ze mzdy za měsíc prosinec 2022 ve výši 45 358,-- Kč a vůči ZP, rovněž vyplývající ze mzdy za měsíc prosinec 2022, ve výši 19 589,-- Kč, splatné do 20. 1. 2023
- závazek vůči finančnímu úřadu, vyplývající ze mzdy za měsíc prosinec 2022 ve výši 7 381,-- Kč, splatný do 20. 1. 2023
- závazek vůči pojišťovně Kooperativa, vyplývající z mezd za zákonné úrazové pojištění ve výši 2 419,-- Kč, splatný do 31. 1. 2023

Účetní jednotka má ke dni 31. 12. 2022 náklady příštích období ve výši 59 324,89 Kč, výnosy příštích období ve výši 47 879,-- Kč, nevyfakturované dodávky ve výši 60 728,50,-- Kč, dohadné účty pasívní (služby a energie k nájmu) ve výši 38 720,-- a příjmy příštích období ve výši 487 544,37,-- Kč. Tyto položky budou vypořádané v roce 2023.

Účetní jednotka má ke dni 31. 12. 2022 pohledávky vůči odběratelům ve výši 53 500,-- Kč. Účetní jednotka eviduje ke dni 31. 12. 2022 poskytnuté zálohy na energie a služby k nájmu ve výši 38 720,-- Kč a stálou zálohu k nájmu ve výši 25 000,-- Kč.

Účetní jednotka v roce 2022 využila část darů z minulých let i dary přijaté v roce 2022 v celkové výši 2 839 179,95 Kč. Nespotřebovaná část přijatých darů byla převedena do fondů a bude využita v následujících letech.

V roce 2022 byly přijaty tyto významné dary:

- Nadace J&T 920 000,- Kč
- Sirowa Czech s.r.o. 394 174,-- Kč
- Nadace OSF II. 371 585,-- Kč
- CSOSI 297 529,-- Kč
- NF Škoda Auto 270 700,--
- Dům zahraniční spolupráce 209 049,-- Kč

Účetní jednotka přijala v roce 2022 provozní dotaci od Úřadu vlády ČR v celkové výši 884 692,-- Kč.

Účetní jednotka neposkytla v roce 2022 žádný příspěvek ani nerealizovala veřejnou sbírku.

Výsledek hospodaření roku 2022 je 402 107,88 Kč.

V Praze dne 17. 3. 2023

Marek Šedivý
Digitálně podepsal
Marek Šedivý
Datum: 2023.03.17
11:32:38 +01'00'

Marek Šedivý, prezident

