

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

Obecné údaje

Popis účetní jednotky

Účetní jednotka /neziskový sektor/: **Nedoklubko , z.s.**

Datum vzniku: **27. 6. 2002**

Sídlo: **V olšínách 16/82, Strašnice, 100 00 Praha 10**

Kontaktní adresa: **V olšínách 16/82, Strašnice, 100 00 Praha 10**

Právní forma: **spolek**

IČ: **265 96 784**

Účel: spolek podporující rodiny předčasně narozených dětí

Předmět vedlejší hospodářské činnosti: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Nejvyšší orgán: **výkonná rada**

Členové výkonné rady:

Lucie Žáčková, Chýňská 423/5, Ruzyně, 161 00 Praha 6

Andrea Dohnalová, Blahoslavova 292/8, Žižkov, 130 00 Praha 3

Markéta Řehořová, Jižní 708, 250 65 Líbeznice

Způsob jednání: spolek zastupuje ve všech jeho věcech samostatně každý ze členů výkonné rady.

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

Celková výše osobních nákladů činila 1 989 tis. Kč.

Odvody z mezd a daň z příjmů byly řádně uhrazeny.

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 nemají podíl na účetních jednotkách, které poskytovaly nebo přijímaly 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: V olšínách 16/82, Strašnice, 100 00 Praha 10

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: Andrea Dohnalová
- inventarizace
- členové inventarizační komise: Lucie Žáčková, Andrea Dohnalová
- 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 nevy-

kazuje v rozvaze a účtuje se při pořízení jednorázově do nákladů. Majetek pod tuto hodnotu je zahrnut rovnou do nákladů na účtu 518000.

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. Účetní jednotka v roce 2021 neeviduje žádný dlouhodobý hmotný ani nehmotný majetek.

Dlouhodobý majetek pořízený vlastní činností účetní jednotka neeviduje. 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 501.

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

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.

Účetní jednotka 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 208 tis. Kč.

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

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

Účetní jednotka vlastní finanční prostředky v hotovosti ve výši 20 283,- Kč, finanční prostředky na bankovních účtech v celkové výši 1 152 328,16 Kč.

Účetní jednotka přijala v roce 2022 dary:

Přijaté individuální dary účtuje organizace ke dni přijetí buď přímo ve prospěch výnosů na účet 682 – Přijaté dary 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.

Přijaté dary na účet 682100 (uvedeny dary od 10 000,-- Kč):

20.12.2022	10000,00 OptiPro Consulting s.r.o.
31.12.2022	10000,00 Procter & Gamble Czech Republic s.r.o.
31.12.2022	11600,00 Alza.cz a.s.
25.01.2022	11950,00 Saint-Gobain Construction Products CZ a.s.
02.06.2022	12000,00 Ing. Drahomír Rychetský, Ph.D.
25.01.2022	13500,00 Petr Klement
23.05.2022	16000,00 Montáže Brož s.r.o.
31.12.2022	20000,00 Smart Property s.r.o.
31.12.2022	25000,00 Canon
23.12.2022	30000,00 Yusen Logistics (Czech) s.r.o.
17.03.2022	32000,00 Danone a.s.
19.08.2022	47366,00 IKEA Česká republika, s.r.o.
31.12.2022	50000,00 Nadační fond Simony...
26.09.2022	50000,00 DARTIN spol.s r.o.
22.09.2022	50000,00 DEVĚTSIL JST, s.r.o.
31.12.2022	50000,00 T-Mobile Czech Republic a.s.
31.12.2022	50656,00 Nadační fond pomoci
31.12.2022	60000,00 DEVĚTSIL JST, s.r.o.
23.05.2022	74000,00 Montáže Brož s.r.o.
31.12.2022	92461,00 Nadační fond pomoci
31.12.2022	110000,00 Procter & Gamble Czech Republic s.r.o.
31.12.2022	120000,00 Chiesi CZ s.r.o.
31.12.2022	130000,00 Pilulka Lékárny a.s.
27.06.2022	145032,00 Yusen Logistics (Czech) s.r.o.
17.03.2022	150000,00 Danone a.s.
31.12.2022	334811,05 Procter & Gamble Czech Republic s.r.o.
06.06.2022	500000,00 Nadace VIA

Přijaté dary na účet 682200 (uvedeny dary od 10 000,-- Kč):

30.12.2022	dar Harley Davidson Praha	12370,00
11.08.2022	Donio s.r.o.	13900,00
22.02.2022	NROS-cena veřejnosti	15000,00
27.12.2022	dar Pavel Rejman	15000,00
24.11.2022	Dar na podporu rodin s předčasně narozenými dětmi	20000,00
04.08.2022	Klasik Moto, a.s.	43348,50
28.09.2022	Kolář, Dalibor	66885,00

Přijaté dary na účet 682201: jedná se o dary přes platformu darujme.cz (Nadace VIA) v celkové hodnotě 2 250 446,02 Kč.

Přijaté dary na účet 682300: jedná se o dary do veřejné sbírky na bankovní účet KB č. 1171717/0100 v celkové hodnotě 1065018,93 Kč. Jednotlivé dary jsou v malých částkách do 10 000,- Kč,
dary do veřejné sbírky KB od 10 000,-- Kč:

27.04.2022	Dana Cermakova	10000,00
17.06.2022	INT 16.06.2022/13 11 58 06100	10000,00
25.10.2022	NEMECEK JAN MUDR.	10000,00
30.12.2022	Lukas Slepčan	10000,00
07.03.2022	NADACNI FOND DETI NA DLANI	13182,90
05.12.2022	KLIMES JAROSLAV	25000,00
07.11.2022	SLONCIKOVA NIKOLA	25500,00
05.12.2022	Moje mincovna.cz	101825,00

Přijaté dary na účet 682400: jedná se o dary do veřejné sbírky na bankovní účet KB č. účtu 1171717/0100 z rozpečetěných pokladniček v hotovosti v celkové hodnotě 159 512,-- Kč. Vyúčtování veřejné sbírky bylo řádně odevzdáno na příslušný úřad.

Přijaté dary na účet 682500: jedná se o dary přijaté od členů nad rámec členství v celkové hodnotě 63 544,-- Kč. Jednotlivé dary jsou v malých částkách do 5 000,-- Kč.

Přijaté dary na účet 682600: jedná se o dary do veřejné sbírky FIO č. účtu 2801807073/2010 v celkové hodnotě 126 813,17 Kč. Dary jsou v hodnotě 20 % z ceny prodaného zboží přes eshop na webu: www.nedoklubko.cz/obchudek/.

Vyúčtování veřejné sbírky bylo řádně odevzdáno na příslušný úřad.

Přijaté dary na účet 682700: jedná se o dary přijaté v jednotlivých malých částkách do 5 000,-- Kč na účet u KB č. účtu: 1090909/0100 v celkové výši 3 128,-- Kč.

Do roku 2023 byly převedeny nevyčerpané dary z roku 2022 z veřejné sbírky KB č. účtu 1171717/0100 v celkové výši 255034,88 Kč.

Účetní jednotka poskytla v roce 2022 dary v celkové hodnotě 2 533 23,08 Kč, z toho dary v hodnotě nad 10 000,-- Kč viz rozpis:

13.09.2022	10000,00 Humanitární pomoc Ukrajině, z.s.
24.06.2022	10408,00 Nemocnice Písek, a.s.
30.06.2022	10569,00 Fakultní nemocnice Hradec Králové
30.09.2022	11651,00 Fakultní nemocnice Královské Vinohrady
05.09.2022	14100,00 Fakultní Thomayerova nemocnice
30.12.2022	15881,00 Nemocnice Pardubického kraje, a.s.
07.09.2022	15950,00 Oblastní nemocnice Kladno, a.s., nemocnice Středočeského kraje
20.09.2022	16041,00 Nemocnice Jihlava, příspěvková organizace
05.05.2022	16735,00 Fakultní nemocnice Plzeň
23.02.2022	18000,00 Univerzita Karlova
07.09.2022	20589,00 Krajská zdravotní, a.s.
05.09.2022	23266,00 Oblastní nemocnice Mladá Boleslav, a.s., nemocnice Středočeského kraje
28.02.2022	35000,00 Krajská zdravotní, a.s.
25.08.2022	38912,00 Fakultní nemocnice Plzeň
25.10.2022	40610,41 Fakultní nemocnice v Motole
22.08.2022	41101,00 Krajská zdravotní, a.s.
23.02.2022	42000,00 Univerzita Karlova
31.12.2022	44141,00 Fakultní nemocnice Ostrava
19.10.2022	47435,00 Ústav pro péči o matku a dítě
26.08.2022	58015,50 Fakultní nemocnice Hradec Králové
08.09.2022	72963,00 Fakultní nemocnice Ostrava
22.08.2022	80828,00 Fakultní nemocnice Brno

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

- závazky vůči dodavatelům ve výši 46 122,15 Kč, které budou uhrazeny v roce 2023
- závazek vůči zaměstnancům ve výši 89 322,-- Kč, který bude uhrazen v roce 2023
- závazek vůči PSSZ vyplývající z mezd ve výši 32 144,-- Kč
a vůči ZP, rovněž vyplývající z mezd, ve výši 14 549,-- Kč, uhrazené v roce 2023
- závazek vůči finančnímu úřadu, vyplývající z mezd ve výši 8 085,-- Kč, uhrazený v roce 2023
- závazek vůči pojišťovně Kooperativa ze zákonného pojištění vyplývající z mezd ve výši 2126,-- Kč
- závazek vůči zaměstnancům za vyúčtované cestovné za rok 2022 ve výši 29 681,74 Kč, zapláceno v roce 2023.

Účetní jednotka má ke dni 31. 12. 2022 náklady příštích období ve výši 2 717,97 Kč, které budou vyúčtovány v roce 2023.

Účetní jednotka má ke dni 31. 12. 2022 pohledávky vůči odběratelům ve výši 12 661,50 Kč.

Účetní jednotka má ke dni 31.12.2022 nevyúčtované zálohy na účtě 314 ve výši 28 736,-- Kč.

Účetní jednotka má ke dni 31.12.2022 nevyúčtované pohledávky ze zůstatku účtu 321 ve výši 1131,-- Kč.

Účetní jednotka provozovala v roce 2022 vedlejší hospodářskou činnost. Výnosy této činnosti tvoří služby spojené s umístěním reklamy odběratelům při akcích spolku. Výnosy činily celkem 394 000,-- Kč a náklady spojené s reklamní činností pro odběratele činily 195 502,-- Kč.

Celkový zisk z hospodářské činnosti v roce 2022 byl ve výši 198 498,-- Kč. Tento zisk bude použit v roce 2023 na hlavní činnost spolku v plné výši.

Účetní jednotka v roce 2022 realizovala 2 veřejné sbírky, zaregistrované u MHMP:

- Veřejná sbírka Nedoklubko S-MHMP/861437/2019

- Veřejná sbírka Nedoklubko S-MHMP/727919/2020

Dary do sbírek jsou podrobně popsány výše v rámci komentáře k jednotlivým přijatým darům.

Celkový výsledek hospodaření roku 2022 je 285 143,04 Kč.

V Praze dne 10.05.2022

.....
Nedoklubko, z.s., Lucie Žáčková