

Oblastní charita Jičín

Příloha tvořící součást řádné účetní závěrky
k 31. 12. 2023
za účetní období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

Okamžik sestavení:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
20.5. 2024	Bc. David Rejlek, DiS. - ředitel

1 Obecné informace

Účetní období

Organizace sestavuje účetní závěrku za kalendářní rok od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023.

Způsob sestavení přílohy

Příloha je zpracována v souladu se zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a 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 vykázaný v celých tisících Kč**, pokud není uvedeno jinak.

Popis účetní jednotky

Název účetní jednotky:	OBLASTNÍ CHARITA JIČÍN
datum vzniku organizace:	1. 1.2006
sídlo:	Na Jihu 553, 506 01 Jičín
identifikační číslo:	736 33 755
právní forma:	účelové zařízení Církve římskokatolické podle zákona č. 3/2002 Sb.
zakladatel, zřizovatel:	Biskupství Královohradecké
zápis v Rejstříku církví právnických osob u Ministerstva kultury ČR:	Číslo evidence 8/1-04-726/2005-1938

předmět činnosti:	Podpora dětí a mládeže k zapojení do plnohodnotného života, účelné naplnění jejich volného času, služby pro seniory – charitní pečovatelská služba, podpora rodin s dětmi – Sociálně aktivizační služby, pověření v rámci SPOD, dobrovolnictví v sociálních službách, materiální, finanční a duchovní podpora lidem v tíživých životních situacích služby pro autisty – domov se zvláštním režimem
stálá zařízení:	Nízkoprahové zařízení pro děti a mládež Exit – Jičín, Nízkoprahové zařízení pro děti a mládež PoHoDa – Hořice, Nízkoprahové zařízení pro děti a mládež Relax – Nová Paka, Charitní pečovatelská služba Kopidlno, Libáň, Vysoké Veselí, Železnice Centrum SASanka – Jičín, Kopidlno, Vysoké Veselí a Nová Paka – sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi, pověření k SPOD Centrum Fialka – Lomnice nad Popelkou Dobrovolnické centrum – Jičín Domov se zvláštním režimem - RváčOff

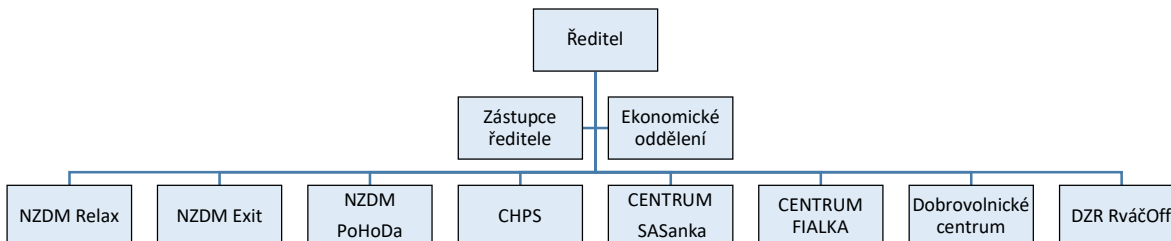
- jména a příjmení **statutárního orgánu** k rozvahovému dni:

jméno a příjmení	bydliště	Funkce	den vzniku funkce
Bc. David Rejlek, DiS.	Za hřištěm 436, 507 13 Železnice	Ředitel	15. 2. 2007
Ing. Alena Klůzová	Palackého 35, 507 71 Miletín	zástupce ředitele	1. 3. 2018

Organizace založila dne 12. října 2018 obchodní firmu OCHJ Veronika, s.r.o. – sociální podnik se sídlem Za Hřištěm 436, 507 13 Železnice, vedenou u Krajského soudu v Hradci Králové pod spisovou značkou C/42566, s provozovnou prádelny v Libáni. V roce 2020 společnost OCHJ Veronika, s.r.o. převzala další prádelnu v Jičíně a rozšířila svoji činnost o úklidové služby. V roce 2023 společnost začala poskytovat recepční a PR služby.

Základní kapitál vložený do OCHJ Veronika, s.r.o. - sociální podnik činí k 31. 12. 2023 300. tis. Kč.

Organizační struktura:



Popis organizační struktury:

- NZDM Relax - Nízkoprahové zařízení pro děti a mládež Relax – Nová Paka,
- NZDM Exit - Nízkoprahové zařízení pro děti a mládež Exit – Jičín,
- NZDM PoHoDa - Nízkoprahové zařízení pro děti a mládež PoHoDa – Hořice,
- CHPS - Charitní pečovatelská služba Kopidlno, Libáň, Vysoké Veselí, Železnice
- Centrum SASanka - sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi Jičín, Nová Paka, Vysoké Veselí, Kopidlno
- DZR Rváčov – domov se zvláštním režimem
- Dobrovolnické centrum - Jičín

2 Aplikované obecné účetní zásady a použité účetní metody

Předkládaná účetní závěrka organizace byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhlášky č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které nejsou založeny za účelem podnikání. Popis obecných účetních postupů a metod.

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

pořízený nákupem, je oceněn v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen, včetně nákladů s jeho pořízením souvisejících v celkové hodnotě nad 60.000,- Kč.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Pořízený nákupem je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu a další náklady s pořízením související v celkové hodnotě nad 80.000,- Kč.

Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisování dlouhodobého majetku

Účetní odpisové plány jsou stanoveny dle předpokládané doby životnosti majetku a odpis je rovnoměrný po celou stanovenou dobu odepisování. Průběžně jsou účetní odpisové plány přehodnocovány. Podle odpisového plánu jsou měsíční účetní odpisy časové tj. dle životnosti jednotlivého hmotného majetku. Počátek odpisování je v měsíci zařazení předmětu do užívání.

Při uplatňování daňového odpisu je postupováno v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů v platném znění a rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy majetku pro hospodářskou činnost jsou promítnuty v daňovém přiznání.

c) Neodpisovaný dlouhodobý majetek, majetek pronajatý a dlouhodobý finanční majetek

Není v účetnictví evidován

d) Zásoby - účtování o pořízení a úbytku zásob se provádí způsobem B.

e) Pohledávky – účtují se ve své nominální hodnotě. Pohledávky, které by vyžadovaly korekci pomocí opravných položek, nejsou evidovány.

- f) **Přijaté bankovní úvěry** – krátkodobé a dlouhodobé úvěry jsou při přijetí zaúčtovány ve své nominální hodnotě.
- g) **Přijaté nebankovní úvěry** – krátkodobé a dlouhodobé úvěry jsou při přijetí zaúčtovány ve své nominální hodnotě
- a) **Účtování nákladů a výnosů**
Náklady a výnosy se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž časově i věcně souvisejí a jsou rozděleny na hlavní a hospodářskou činnost.
- b) **Kurzový přepočet**
Majetek a závazky v cizí měně se přepočítávají na českou měnu aktuálním kurzem ČNB, dle kurzovního lístku ČNB. K rozvahovému dni je majetek a závazky v cizí měně přepočten platným kurzem ČNB k datu účetní závěrky.
- c) **Daň z příjmů právnických osob a silniční daň**
Splatná daň z příjmů se stanoví za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.
Silniční daň pro osobní automobily je od roku 2022 zrušena.
- d) **Zálohy**
Organizace účtuje o zálohách standardním způsobem. Na konci roku se řídí Interpretací NÚR I-43, Interpretací NÚR I-47 a Judikátem NSS 4Afs 170/2021 a na účtech záloh ponechává pouze poskytnuté a přijaté zálohy, kde je předpoklad jejich vrácení (např. kauce).

3 Doplnující informace k rozvaze a k výkazu zisku a ztráty

- **Jiné finanční zdroje** – organizace přijala a využila v účetním období neinvestiční dotace ve výši 40 264 tis. Kč, příspěvky různých organizací a významné dary ve výši 220 tis. Kč a ostatní výnosy. Podrobnosti viz bod 14-Přijaté dary a dotace.
- **Inventarizací majetku a závazků** nebyly zjištěny žádné odchylky.
- **Manka a škody**
Ve sledovaném období jsme nezaznamenali žádné manko.
- **Soudní spory** – v r. 2018 byla přihlášena pohledávka ve výši 54,8 tis. Kč vůči SCP first payment of receivables s.r.o., IČ 02639564, na kterou byl prohlášen konkurs, vedený u Krajského soudu v Ostravě, číslo jednací INS 23128/2017 – v roce 2023 došlo k vypořádání pohledávky.
- **Přijaté záruky** - nebyly přijaty žádné záruky od třetích osob.
- **Poskytnuté záruky** – organizace poskytla záruku na přijatý kontokorentní úvěr.
- **Dlouhodobý finanční majetek – účet 061001** – základní kapitál 300 tis. Kč vložený do OCHJ Veronika – sociální podnik, s.r.o.
- **Dlouhodobé půjčky – účet 067100** – dlouhodobá půjčka 1 850 tis. Kč pro OCHJ Veronika – sociální podnik, s.r.o.
- **Dodavatelé** – významnou položkou na účtu závazků vůči dodavatelům je faktura ve výši 1700,5 tis. Kč za nákup nemovitosti, která bude v r. 2024 uhrazena z úvěru, který bude následně umořen dotací určenou na nákup tohoto dlouhodobého majetku.
- **Nedokončený DHM** – organizace v roce 2023 zakoupila budovu, která bude zařazena do užívání až po dokončení probíhající rekonstrukce.

4 Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek v hodnotě do 60 tis. Kč neuvedený v rozvaze, je evidován v operativní evidenci v pořizovací ceně 0 tis. Kč.

5 Dlouhodobý hmotný majetek

Stavy a obraty majetku	samostatné movité věci a soubory	pozemky	nedokončený DHM	celkem
poř. cena k 1. 1. 2023	5475	0	0	5475
přírůstky	0	450	18217	18667
převody	0	0	0	0
vyřazení	-38	0	0	-38
poskytnuté zálohy	0	0	0	0
stav k 31. 12. 2023	5437	450	18217	24104
oprávky k 1. 1. 2023	-2625	0	0	-2625
roční odpis	-763	0	0	-763
vyřazení	38	0	0	38
opr. položky, převody	0	0	0	0
stav k 31. 12. 2023	-3350	0	0	-3350
zůstatková cena k 31. 12. 2023	2087	450	18217	20754

Popis majetku podle jednotlivých rozvahových druhů:

- Nedokončený DHM** jedná se o náklady na pořízení budovy, která ještě nebyla zařazena do užívání z důvodu probíhající rekonstrukce
- Samostatné movité věci** jsou zejména automobily
Významné přírůstky: v roce 2023 nebyl pořízen žádný automobil

- Drobný hmotný majetek neuvedený v rozvaze** je sledován v operativní evidenci. K 31.12.2023 činí hodnota tohoto majetku 3 343 tis. Kč. Během roku 2023 byl pořízen majetek v pořizovacích cenách celkem za 1 507 tis. Kč.

6 Zásoby

druh zásob	stav k prvnímu dni úč. období	stav k posl. dni účetního období
zvířata – včelstva pro hospodářskou činnost	39	36
zboží na skladě – obchůdek s použitými oděvy	1	0
zásoby celkem	40	36

7 Krátkodobé pohledávky

charakter pohledávek	stav k prvnímu dni účetního období	stav k posl. dni účetního období
odběratelé	141	205
ostatní pohledávky	210	205
pohledávky za zaměstnanci	24	0
nároky na dotace a ost. zúčt. se SR	0	993
dohadný účet aktivní – příspěvek na projekt	1406	1 450
poskytnuté provozní zálohy	0	5
celkem	1 781	2858

Tituly pohledávek

- Pohledávky z obchodního styku** - běžné pohledávky
- Ostatní pohledávky** – jedná se především o běžné pohledávky za poskytnuté sociální služby klientům CHPS.

Opravné položky k pohledávkám nejsou tvořeny, neboť se nejedná o pohledávky, které souvisí s činností podléhající dani z příjmů.

8 Krátkodobý finanční majetek

druh krátkodobého majetku	stav k prvnímu dni úč. období	stav k posl. dni účetního. období
pokladna a ceniny	132	45
bankovní účty	4 442	5 332
peníze na cestě	0	0
celkem	4 574	5 377

Tituly krátkodobého majetku:

- ceniny – zejména kolky a poštovní známky,
- bankovní účty slouží k financování provozní činnosti a pro účely sbírkové činnosti,
- peníze na cestě – vyrovnány.

9 Ostatní aktiva

charakter ostatních aktiv	stav k prvnímu dni úč. období	stav k posl. dni účetního. období
náklady příštích období – jedná se o časové rozlišení nákladů	82	213
příjmy příštích období – jedná se o slevu T-Mobile	9	1
celkem	91	214

10 Vlastní zdroje - přehled změn na účtech jmění

Titul	stav k prvnímu dni úč. období	přírůstek	úbytek	stav k posl. dni účetního. období
		(+)	(-)	
Jmění celkem	2991	983	1020	2954
Vlastní jmění	1 845	7	506	1 346
Fondy	1 146	976	514	1 608
Výsledek hospodaření celkem	180	189	180	189
Účet výsledku hospodaření	0	189	0	189
Výsledek hospodaření ve schval. řízení	180	0	180	0
Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta m. let	0	0	0	0
Vlastní zdroje CELKEM	3171	1172	1200	3143

a) Rozdělení zisku za předchozí období

Hospodářský výsledek z roku 2022, zisk ve výši **180 tis.** Kč, byl převeden do fondu organizace.

b) Vlastní jmění - položku tvoří přijaté příspěvky a dotace na pořízení investičního majetku.

c) Fondy ve výši 1 608 tis. Kč jsou tvořeny nerozdělenými zisky minulých let a dále zůstatky přijatých darů a finančních prostředků z probíhajících sbírek na základě osvědčení Královéhradeckého kraje pod č.j. 17356/VZ/2013-5. Přehled darů a sbírek viz níže:

Veřejné sbírky, dary k humanitárním účelům, na provoz hlavní činnosti						
* veřejné sbírky s uvedením účelu a vybraných částek		2022	2023	Využito	Zůstatek	
Veřejná sbírka	Hipoterapie	0	26	13	13	tis.Kč
Veřejná sbírka	Na pomoc lidem v nouzi	14	0	0	14	tis.Kč
Veřejná sbírka	QW team – Tour de Bière	7	2	0	9	tis.Kč
Veřejná sbírka	Úroky	0	0	0	0	tis.Kč
Celkem		21	28	13	36	tis.Kč

* dary přijaté s uvedením účelu využití přijatých částek		2022	2023	Využito	Zůstatek	
finanční dar	Finanční dar na přímou pomoc – klienti, potřební – Sběrka pro Česko	10	31	31	10	tis.Kč
finanční dar	TKS 2022 – provoz sociální služby a přímá humanitární pomoc	243	0	196	47	tis.Kč
finanční dar	TKS 2023 – provoz sociální služby a přímá humanitární pomoc	0	387	0	387	tis.Kč
finanční dar	Provoz pečovatelské služby CHPS	21	0	0	21	tis.Kč
finanční dar	Dobrovolníci v soc. službách	3	0	0	3	tis.Kč
finanční dar	Provoz NZDM PoHoDa	3	21	0	24	tis.Kč
finanční dar	Provoz NZDM Exit	34	0	0	34	tis.Kč
finanční dar	Provoz Fialka + potřební Fialka	45	0	5	40	tis.Kč
finanční dar	Provoz Rváčov – potřební Rváčov	159	63	13	209	tis.Kč
finanční dar	Dary pro Ukrajinu	18	0	1	17	tis.Kč
nepeněžní dar	potraviny -pro klienty, věcné dary 2023	2	249	251	0	tis.Kč
Celkem		538	751	497	792	tis.Kč

11 Dlouhodobé závazky

11.1 Bankovní úvěry dlouhodobé

Běžné období peněžní ústav	stav k 1. 1. 2023	čerpání	splátky	stav k 31. 12. 2023	úrok. sazba	konečná splatnost

11.2 Nebankovní úvěry dlouhodobé

druh závazků	stav k prvnímu dni účetního období	stav k posl. dni účetního období
1. Dlouhodobý úvěr na pořízení automobilu Dacia Sandero 2021	97	35
2. Dlouhodobý úvěr na pořízení automobilu Dacia Sandero 2022	217	119
3. Dlouhodobý úvěr na pořízení automobilu Dacia Lodgy 2022	190	132
Ostatní dlouhodobé závazky – půjčky třetích stran na chování včel	15	0
celkem	519	286

Evidujeme 2 nebankovní dlouhodobé úvěry od společnosti RCI Financial Services s.r.o. a 1 od společnosti Leasing České spořitelny, a. s.. Úvěry byly použity na nákup osobních automobilů.

Dále byla v roce 2023 doplacena půjčka třetích stran na chov včel.

12 Krátkodobé závazky

charakter závazků	stav k prvnímu dni úč. období	stav k posl. dni účetního. období
dodavatelé a ostatní závazky	246	17 977
závazky k zaměstnancům	1 976	1 942
zav. k institut. soc. zab. a veř. zdrav. pojištění	1 045	998
ostatní přímé daně	149	151
nároky na dotace a ost. zúčt. se státním rozpočtem	1 304	0
dohadné účty pasivní krátkodobé	116	139
celkem	4 836	21 207

Tituly závazků:

- Dodavatelé a ostatní závazky** – běžné závazky z obchodních vztahů podle přijatých faktur na konci období, včetně faktury za nákup nemovitosti (viz bod. 3), závazky z titulu zák. úrazového pojištění

- **závazky k zaměstnancům** – mzdy za měsíc prosinec 2023; byly vyplaceny v řádném termínu 1/2024
- **závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění** – odvody za měsíc prosinec 2023 organizace neviduje žádné tyto závazky po splatnosti; byly zaplacen v řádném termínu 1/2024
- **stát – ostatní přímé daně** – zálohy na daň z příjmu ze závislé činnosti FO prosinec 2023, odvod srážkové daně za prosinec 2023; byla zaplacen v řádném termínu 1/2024
- **dohadné účty pasivní** ve výši 139 tis. Kč jsou z titulu odběru el. energie, vodného a stočného, vyúčtované po 31.12.2023.

Organizace nemá žádné závazky nevidované v účetnictví.

13 Jiná pasiva

charakter	stav k prvnímu dni úč. období	stav k posl. dni účetního. období
výdaje příštích období	21	16
výnosy příštích období	2 189	6 737
celkem	2 210	6 753

- **výdaje příštích období** – jedná se o vrácení dotačních prostředků z důvodu nevyčerpání poskytnutých prostředků, záloha CCS – bude inkasována 1/2024
- **výnosy příštích období** – dotace od Libereckého a Královéhradeckého kraje na rok 2024.

14 Přijaté dary a dotace

V roce 2023 byly přijaty významné neinvest. dotace, příspěvky a dary od krajů, měst, obcí a jiných dárců:

Poskytovatel	Dotace do hlavní činnosti v tis. Kč	Dotace do hospod. činnosti v tis. Kč	Příspěvky a neinvestiční dotace v tis. Kč
MPSV ČR	32 716		
MV ČR	18		
KHK	1 752		
LBC kraj	986		
Město Jičín	1 231		
Město Lomnice n. Popelkou	100		
Město Libáň	300		
Město Kopidlno	460		
Město Vysoké Veselí	240		
Město Hořice	150		
Město Železnice	60		
Město Nová Paka	585		
Obec Stará Paka	13		
Obec Chomutice	6		
Obec Lužany	8		
Obec Konecchlumí	3		
Obec Mlázovice	12		
Obec Choteč	6		
Obec Holín	6		
Obec Slatiny	6		
Obec Svatojánský Újezd	6		
Obec Nemyčevy	6		
Obec Jičíněves	4		
Obec Butoves	6		
Obec Valdice	20		

Obec Údmice	6		
Obec Ostroměř	30		
Obec Staré místo	6		
Obec Podhorní újezd	5		
Obec Podůlší	10		
Obec Úlibice	6		
Obec Veliš	4		
Obec Vitiněves	5		
Obec Sedliště	6		
Obec Nevratice	3		
Obec Podhradí	10		
Obec Žlunice	20		
Obec Kbelnice	12		
IROP vybavení středisek			1440
Chov včel		1	
CELKEM	38 823	1	1440
Dotace celkem	40 264		

Náklady a výnosy

Nákladové a výnosové druhy jsou podrobně uvedeny ve výkazu zisku a ztráty za hlavní i hospodářskou činnost. Jsou natolik podrobné, že nepovažujeme za nutné je znovu v tomto textu zmiňovat.

14 Veřejná sbírka

Organizace má na základě rozhodnutí – Osvědčení Královéhradeckého kraje pod č.j. 17356/VZ/2013-5 z roku 2013 povolení pořádat veřejnou sbírku, a to na dobu neurčitou. Pro tyto účely byl zřízen samostatný běžný účet č. 3251288399/0800 vedený u České spořitelny, a.s.

Účelem této sbírky je shromažďování finančních prostředků k možné finanční nebo materiální pomoci osobám znevýhodněným, se zdravotním postižením, vážně nemocným, s handicapem, pro osoby v tísní a po živelných pohromách.

Každý subjekt, který je podpořen touto formou, je evidován v účetnictví jako jednotlivá zakázka.

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

15 Výsledek hospodaření a daň z příjmů právnických osob

Výsledek hospodaření roku 2022 (zisk 180 260,55) byl převeden do fondu organizace.

Za rok 2023 organizace vykazuje zisk:	189 131,28 Kč
Z hlavní činnosti zisk ve výši:	134 241,35 Kč
Z hospodářské činnosti zisk po zdanění ve výši:	54 889,93 Kč
CELKOVÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	189 131,28 Kč

Snížení základu daně uplatněné v předchozích letech bylo použito na dofinancování činností organizace, které nebyly pokryty jinými cizími zdroji.

16 Informace o použitých daňových úlevách

Způsob zjištění základu daně z příjmů, informace o použitých daňových úlevách a způsobech užití prostředků v běžném účetním období, získaných z daňových úlev v předcházejících daňových obdobích, v členění za jednotlivá zdaňovací období podle požadavku zvláštních právních předpisů		
Rok zjištění základu daně	2022	2023
zjištěný základ daně v Kč	350 504,00 Kč	181 998,00 Kč
zjištěný základ daně v Kč	49 400,00 Kč	0,00 Kč
výše uspořené prostředků použitelná v následujících zdaňovacích obdobích v Kč	49 400,00 Kč	0,00 Kč
Užití daňových prostředků získaných v předcházejících obdobích		
rok použití daňové úlevy	2022	2023
daňová úleva z roku	2021	2022
výše daňové úlevy v Kč	0,00 Kč	49 400,00 Kč
poznámka		náklady střediska 9, ztráta středisek 1, 2, 3, 4, 7, 8, 14

17 Going concern a změny po datu účetní závěrky

Neznáme žádné události, které by nás vedly k domněnce, že nebude dodržen princip nepřetržitého trvání účetní jednotky.