

Příloha k účetní závěrce
Rozvahový den: 31. 12. 2023
Účetní období 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023
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 2023 činil: **3**

Celková výše osobních nákladů činila **1 840 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 2023 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 2023 byly přijaty členské příspěvky ve výši 151 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 20 035,- Kč, finanční prostředky na bankovních účtech v celkové výši 621 755,88 Kč.

Účetní jednotka přijala v roce 2023 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):

27.02.2023	dar Nadace rozvoje obč.	10000,00
02.06.2023	dar CEMIX A.S.	10000,00
03.09.2023	dar LVHF z.s.	10000,00
21.12.2023	dar KONDIK, spol. s r.o.	10000,00
26.12.2023	dar OptiPro Consulting s	10000,00
06.06.2023	dar Miluju Prahu s.r.o.	14300,00
18.12.2023	dar MARAVEL s.r.o.	15000,00
22.06.2023	dar MŠ Káraný	17900,00
17.05.2023	dar DANONE A.S.	19000,00
14.02.2023	dar-Odbory KOVO MB	20000,00
14.07.2023	dar Yusen Logistics Cz	20000,00
22.12.2023	dar POSSEHL ELECTRONICS	20000,00
01.12.2023	dar Stančík Tomáš	20400,00
29.06.2023	dar FAMILY DEVELOPMENT	21000,00
04.12.2023	dar PORG	23000,00
25.01.2023	Yusen Logistics Cz	30000,00
06.09.2023	dar DANONE A.S.	31000,00
22.06.2023	dar Ondřej Cikhart	31400,00
19.12.2023	dar Rodinné centrum Pamp	32000,00
20.10.2023	dar Nadační fond pomoci	43033,00
19.09.2023	grant NROS-523_52971	45000,00
19.09.2023	grant NROS-523_51241	45000,00
19.09.2023	grant NROS-523_52981	45000,00
30.06.2023	dar Nadační fond ŠKODA AUTO	45500,00
04.07.2023	Dar Nadace ČEZ	49200,00
17.02.2023	dar DEVĚTSIL JST	50000,00
29.09.2023	dar T-MOBILE CZECH REPUBLIC	50000,00
24.05.2023	dar Chiesi CZ s.r.o.	60000,00
05.09.2023	dar Kolář, Dalibor	73087,80
03.11.2023	dar I.D.C. PRAHA,A.S.	80000,00

26.02.2023	dar MOMENT Česká republika	85000,00
31.08.2023	dar Klasik Moto, a.s. Pivec	97882,81
19.09.2023	dar PIVEC MICHAL	97882,81
22.06.2023	dar-Leoš Mareš-LEMFELD	200000,00

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

13.05.2023	Petr Reinberk	10000,00
07.09.2023	NFCtron a.s.	11731,00
31.05.2023	Ing.Čížek Marek	17000,00
31.05.2023	MLICH JIRI	18500,00
29.11.2023	DANONE A.S.	20000,00
01.06.2023	Ivan Smrčka	25000,00
06.02.2023	Vuch s.r.o.	28400,00
13.07.2023	PROCTER AND GAMBLE	40480,18
29.12.2023	SRTG PRAHA - SPORTEM	47000,00
30.11.2023	IO Partners Czechia	200000,00

Přijaté dary na účet 682201: jedná se o dary přes platformu darujme.cz (Nadace VIA) v celkové hodnotě 2 331 792,87 Kč.

Přijaté dary na účet 682300: jedná se o dary do veřejné sbírky na bankovní účet KB č. 1171717/0100 v celkové hodnotě 862365,02 Kč. Jednotlivé dary jsou v malých částkách do 10 000,- Kč,
dary do veřejné sbírky KB od 10 000,-- Kč:

08.02.2023	KABELE JOSEF	10000,00
27.03.2023	FANTOVA ALENA	10000,00
08.06.2023	NEMECEK JAN MUDR.	10000,00
09.08.2023	MICHAL HLINENSKY	10000,00
13.11.2023	UMIM ANGLICKY S.R.O.	10000,00
29.11.2023	Ing. Patrik Hanus	10000,00
29.08.2023	ZLINSKY KRAJ	15000,00
14.09.2023	MASIKOVA PAVLA	15000,00
09.08.2023	MICHAL HLINENSKY	20000,00
11.12.2023	Kankova Klara	20000,00
31.12.2023	Lukas Slepčan	20000,00
18.12.2023	KLIMESOVA LUDMILA	25000,00
14.11.2023	Bc.Sloncikova Nikola	27130,00
22.02.2023	Prusa Ondrej	42000,00
10.01.2023	Rozbehame Cesko, z.u	110748,00

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 105 760,77 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 53 374,-- 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 107 308,22 Kč. Dary jsou v hodnotě 20 % z ceny prodaného zboží přes eshop na webu: www.nedoklubko.cz/obchudek/ a ostatní dary přijaté na sbírkový bankovní účet. 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 12 928,-- Kč.

Účetní jednotka poskytla v roce 2023 dary v celkové hodnotě 1 676 778,48 Kč, z toho dary v hodnotě nad 10 000,-- Kč viz rozpis:

11.12.2023 dar Nadační fond Žirafka	10086,00
31.01.2023 Dar Krajská nemocnice Liberec, a.s.	13424,54
28.08.2023 dar nemocnice Mladá Boleslav	15193,00
05.10.2023 Dar MAXDORF s.r.o.	20000,00
15.12.2023 dar běh Nadační fond Život začíná	30000,00
20.11.2023 Dar běh Č. Budějovice	33054,00
19.12.2023 dar nemocnice Mladá Boleslav	43033,00
31.08.2023 dar běh Nemocnice Plzeň	53200,00
20.10.2023 Dar Nemocnice Mladá Boleslav	95615,00
31.01.2023 dar Univerzita Karlova	100000,00

Účetní jednotka má ke dni 31. 12. 2023 tyto závazky:

- závazky vůči dodavatelům ve výši 39 018,67 Kč, které budou uhrazeny v roce 2024
- závazek vůči zaměstnancům ve výši 89 950,-- Kč, který bude uhrazen v roce 2024
- závazek vůči PSSZ vyplývající z mezd ve výši 31 905,-- Kč a vůči ZP, rovněž vyplývající z mezd, ve výši 14 446,-- Kč, uhrazené v roce 2024
- závazek vůči finančnímu úřadu, vyplývající z mezd ve výši 9 356,-- Kč, uhrazený v roce 2024
- závazek vůči pojišťovně Kooperativa ze zákonného pojištění vyplývající z mezd ve výši 1 724,-- Kč
- závazek vůči zaměstnancům za vyúčtované cestovné za rok 2023 ve výši 39 402,74 Kč, zapláceno v roce 2024.

Účetní jednotka má ke dni 31. 12. 2023 náklady příštích období ve výši 4 582,75 Kč, které budou vyúčtovány v roce 2024.

Účetní jednotka má ke dni 31. 12. 2023 pohledávky vůči odběratelům ve výši 115 000,- Kč.

Účetní jednotka má ke dni 31.12.2023 nevyúčtované zálohy na účtě 314 ve výši 49 010,-- Kč.

Účetní jednotka provozovala v roce 2023 vedlejší hospodářskou činnost. Výnosy této činnosti tvoří služby spojené s umístěním reklamy odběratelům při akcích spolku. Výnosy činily celkem 1 065 000,-- Kč a náklady spojené s reklamní činností pro odběratele činily 906 388,-- Kč. Celkový zisk z hospodářské činnosti v roce 2023 byl ve výši 158 612,-- Kč. Tento zisk bude použit v roce 2024 na hlavní činnost spolku v plné výši.

Účetní jednotka v roce 2023 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 2023 je -275 903 Kč.

V Praze dne 07.05.2023

.....
Nedoklubko, z.s., Lucie Žáčková