

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31.12.2019

Dílo Mariino (Hnutí Focolare) – ženská část

Strašovská 841, 190 17 Praha, IČ: 45247935

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	4
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.11. Vlastní jmění	6
II.12. Daň z příjmů.....	6
III. Doplňující 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	7
III.8. Odměna přijatá statutárním auditorem.....	8
III.9. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem	8
III.10. Zástavy a ručení	8
III.11. Přijaté dotace a dary	8
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	10

I. Základní údaje

Účetní období: 1.1.2019 – 31.12.2019

Název: Dílo Mariino (Hnutí Focolare) – ženská část
Sídlo organizace: Strašovská 841, 190 17 Praha - Vinoř
Právní forma: církevní organizace
Statutární orgán:
1. delegát: Jaroslava Malíková, nar. 17.09.1961
2. delegát: Ludmila Bukovanská, nar. 09.11.1964

Datum vzniku: 8/1-00-703/1996, 30.10.1996

Účel (poslání): Základním cílem Hnutí je šířit především formou svědectví myšlenky jednoty, svornosti a bratrství. Konkrétním cílem je účast na životě mezinárodního církevního hnutí Opera di Maria a rozvíjení a konkretizace v ČR všech jeho aktivit v oblasti výchovné, vzdělávací, sociální, kulturní a náboženské. Usiluje o přinášení pozitivních hodnot do různých oblastí života společnosti, rodin i mezi děti a mládež.

Hlavní činnost: Vyznávání církevních hodnot a přirozeného rodinného života, pořádání bohoslužeb a seminářů, shromažďování a duchovní služby

Vedlejší (hospodářská) činnost: pronájem ubytovacích prostor

Kategorie účetní jednotky: Mikro účetní jednotka

Zakladatel (zřizovatel): Česká biskupská konference, Thákurova 676/3, 160 00 Praha 6-Dejvice, IČ 00540838

II. Obecné účetní zásady

II.1. Dlouhodobý majetek

Organizace eviduje v dlouhodobém majetku všechny stavby a jejich technické zhodnocení bez ohledu na výši pořizovací ceny.

Organizace eviduje v dlouhodobém hmotném majetku hmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 40.000 Kč, účtuje o něm na účtech dlouhodobého majetku a vykazuje ho v rozvaze.

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

Organizace eviduje v dlouhodobém nehmotném majetku 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.

Úroky nejsou součástí pořizovací ceny dlouhodobého majetku.

Stavby organizace odepisuje 50 let.

Menší stavby (dětské hřiště) odepisuje organizace 20 let.

Samostatné hmotné movité věci organizace odepisuje po dobu 4-10 let.

II.2. Cenné papíry a podíly

Organizace zakladatelem Pontes, z.ú. Tento podíl je evidován na účtu 069 ve výši 500,- Kč.

II.3. Zásoby

Organizace neeviduje žádné zásoby.

II.4. Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Organizace běžně netvoří opravné položky. O případně tvorbě opravné položky může rozhodnout delegát organizace.

II.5. Cizoměnové transakce

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku (vyhlášeným ČNB k předchozímu pracovnímu dni).

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, a to v případě přijatého předplatného.

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

Ve vlastním jmění na účtu skupiny 901 – Vlastní jmění organizace účtuje o zdrojích pořízení bezúplatně nabytého dlouhodobého majetku stejně tak jako o investičních dotacích nebo účelových investičních darech. Tato částka je pak rozpouštěna na účet skupiny 648 – Zúčtování fondů současně s účtováním odpisů.

II.8. Veřejná sbírka

Ve fondech organizace účtuje o zdrojích získaných z veřejné sbírky. Průběžně organizace účtuje o použití výtěžku veřejné sbírky podvojným zápisem na vrub fondu veřejné sbírky ve prospěch účtu 681 – 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. Vykazovaný stav fondu veřejné sbírky odpovídá neutracené částce z veřejné sbírky určené pro další použití, tj. stavu sbírkového bankovního účtu.

II.9. Přijaté dary

Ve fondech organizace dále účtuje o přijatých individuálních darech, a to přímým zápisem ve prospěch fondu a na vrub účtu 211 – Pokladna nebo 221 – Bankovní účet. Průběžně, popř. nejpozději jednou měsíčně, organizace účtuje o použití darů podvojným zápisem na vrub fondu a ve prospěch účtu 681 – 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. Vykazovaný stav fondu individuálních darů odpovídá výši doposud neutracených darů.

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 celé 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

Ve vlastním jmění organizace účtuje především o zdrojích pořízení bezúplatně nabytého dlouhodobého majetku. Dále jsou zde evidovány hospodářské výsledky minulých let.

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. Doplňující údaje k výkazům

III.1. Dlouhodobý majetek

Organizace eviduje budovy v celkové hodnotě 36 358 257,- Kč, technické zhodnocení k těmto budovám ve výši 117 864,- a menší stavbu dětské hřiště ve výši 327 510,- Kč. K těmto položkám eviduje příslušné opravné položky a to konkrétně ke stavbám ve výši 10 022 401,- Kč (odepisováno 50 let), k technickému zhodnocení staveb ve výši 5 516,- Kč (odepisováno 50 let) a k malým stavbám 8 190,- Kč (odepisováno 20 let).

Dále organizace eviduje samostatné movité věci ve výši 2 563 246,- Kč. Tyto samostatné movité věci jsou skoro všechny odepsány až na myčku nádobí, která je odepisována 4 roky. K tomuto majetku jsou evidovány opravné položky ve výši 2 550 153,- Kč. Dále organizace pořídila nový majetek v roce 2019, který bude odepisovat po dobu 10 let. Tento majetek je ve výši 243 478,- Kč. Tento majetek má opravné položky ve výši 22 330,- Kč.

Organizace má dále evidovány pozemky ve výši 4 721 795,- Kč.

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

Organizace je zakladatelem:

- Pontes z.ú., U bakaláře 752, Vinoř, 190 17 Praha 9, právní forma - ústav

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

Kromě drobného majetku v zanedbatelné hodnotě neeviduje organizace žádný majetek neuvedený v rozvaze.

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 2019	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2018
6	6

z toho členů řídicích orgánů

Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2019	Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2018
0	0

Osobní náklady na zaměstnance, z toho na členy řídicích orgánů

	2019 v tis. Kč		2018 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	560	0	796	0
Zákonné sociální pojištění	159	0	229	0
Ostatní sociální pojištění	2	0	2	0
Zákonné sociální náklady	0	0	0	0
Ostatní sociální náklady	0	0	0	0

Členům orgánů v roce 2019 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 2019 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

V roce 2019 nevykazuje organizace žádné náklady nebo výnosy, které by byly mimořádné svým původem nebo objemem.

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 2019 byla přijata jedna dotace ve výši 70 000,- Kč.

V roce 2019 byly přijaty následující dary (jednotlivě uvedeny dary nad 50 000 Kč, ostatní souhrnně):

Poskytovatel	Částka
Hnutí Focolare v Itálii	308 689,26 Kč
Nadační fond Časopis	235 700,00 Kč
CB destrukce	85 000,00 Kč
Pohořalá Hana	60 000,00 Kč
Víchr T.	60 000,00 Kč
Bukovanská L.	50 000,00 Kč

Celkově byly přijaty dary ve výši 1 846 tis. Kč. Organizace v roce 2019 využila pro svou činnost dary ve výši 1 935 tis. Kč. Dále byl v roce 2019 poskytnut dar pro centrálu v Itálii ve výši 15 873 tis. Kč. Tento dar byl uhrazen z nastřádaných prostředků za loňské roky.

III.12. Veřejná sbírka

Organizace v roce 2019 nepořádala žádnou veřejnou sbírku.

III.13. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Výsledek hospodaření za rok 2018 byl po zdanění ve výši 11 669 tis. Kč. Tento výsledek hospodaření byl převeden do fondů.

Za rok 2019 organizace vykazuje nulový výsledek hospodaření. Základ daně z příjmu byl zjištěn s ohledem na §18a odst. 1 písm. a) zákona o daních z příjmů.

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

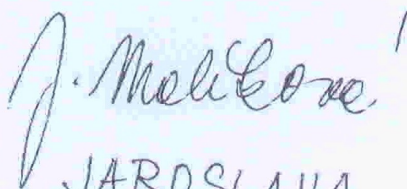
Na konci roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a negativně ovlivnil mnoho zemí. Protože se situace neustále vyvíjí, vedení organizace není v současné době schopné spolehlivě kvantifikovat potenciální dopady těchto událostí na organizaci. Jakýkoli negativní vliv, respektive ztráty, zahrne organizace do účetnictví a účetní závěrky v roce 2020. Vedení organizace zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a dospělo k závěru, že **nemají vliv na předpoklad nepřetržitého trvání**. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31.12.2019 zpracována za předpokladu, že organizace bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

V Praze dne 30.06.2020

Sestavila: Hana Stříbrná



Statutární orgán: - **Dílo Marilino (Hnutí Focolare)**
Strašovská 841
190 17 Praha 9
IČO: 452 47 935



JAROSLAVA MALÍKOVÁ