

Příloha k účetní závěrce sestavené k 31.12.2017
(v souladu s § 29 a § 30 vyhlášky č. 504/2002 Sb.)

1. Název a sídlo účetní jednotky:

KONTAKT bB – Plavecká akademie bez bariér z.ú.
Strahov blok 1
Vaníčková 7
169 00 Praha 6
IČ: 68402651
Datum vzniku: 18.9.1998
Veřejný rejstřík: Registrován na Městském soudu v Praze pod spisovou značkou U 362

2. Právní forma účetní jednotky:

Právní forma k 31.12.2017: zapsaný ústav

3. Vymezení účelu, pro který byla účetní jednotka zřízena:

Účelem ústavu je přispívat k umenšování bariér mezi zdravotně postiženou a nepostiženou populací, především motivací zdravotně postižených k aktivnímu a nezávislému pojetí života. Tento účel naplňuje realizace hlavní činnosti, kterou je plavání osob s tělesným a jiným zdravotním postižením, rozdělená do podoblastí I. Celoroční výuka plavání, II. Pobytové akce, III. Sport od rehabilitační až po paralympijskou úroveň. Ústav usiluje o vytváření podmínek pro pravidelné plavání v regionech a poskytuje metodickou a organizační podporu subjektům, které se chtějí věnovat plavání zdravotně postižených.

4. Statutární orgán:

Ředitel zapsaného ústavu - Mgr. Jan Nevřkla

5. Informace o zakladatelích

Účetní jednotka KONTAKT bB byla v roce 1998 jako spolek založena těmito zakládajícími členy (přípravným výborem):
Mgr. Jan Nevřkla, Mgr. Michaela Žertová (provdaná Grey), Bc. Roman Vojáček
V právní formě zapsaného ústavu jsou v pozici zakladatelů Mgr. Jan Nevřkla, Mgr. Radka Kučírková, Bc. Roman Vojáček

6. Účetní období, za které je sestavena účetní závěrka a rozvahový den:

Účetním obdobím účetní jednotky je kalendářní rok 2017.
Rozvahovým dnem dle § 19 odst.1 ZoÚ je 31.12.2017.

7. Použité účetní metody:

Účetní odpisy jsou stanoveny podle odpisového plánu. Majetek v hodnotě od 1 tis. do 40 tis. je považován za DHM, je odepsán do nákladů a evidován na podrozvahových účtech.
Pro přepočítání cizí měny byl používán kurz ČNB ke dni účetního případu. K rozvahovému dni byl pro přepočítání použit kurz ČNB platný k 31.12.2017.
Způsob účtování o zásobách – metoda B

8. Způsob zpracování účetních záznamů

Účetní záznamy jsou zpracovávány pomocí software ACONTO.

9. Způsob a místo úschovy účetních záznamů

Účetní záznamy jsou archivovány v souladu s §§ 31 a 32 ZoÚ v archivu účetní jednotky.

10. Přehled splatných závazků pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti

Účetní jednotka nemá splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti.

11. Přehled splatných závazků veřejného zdravotního pojištění

Účetní jednotka nemá splatné závazky veřejného zdravotního pojištění.

12. Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů

Účetní jednotka nemá k 31.12.2017 žádné splatné daňové nedoplatky.

13. Výsledek hospodaření v členění podle jednotlivých druhů činností:

Hlavní činnost – výsledek hospodaření 2017 – zisk 106.688,47 Kč

14. Informace o zaměstnancích

Průměrný evidenční přepočtený počet – 2

Osobní náklady celkem: 675.857 Kč

v tom - mzdové náklady: 560.785 Kč

zákonně sociální pojištění: 115.072 Kč

Jeden zaměstnanec je v pozici ředitele statutárním orgánem.

15. Odměny a funkční požitky členům statutárních, kontrolních nebo jiných orgánů

Ve vykazovaném období nebyly vypláceny funkční požitky členům statutárních, kontrolních, ani jiných orgánů.

16. Účasti členů statutárních, kontrolních a jiných orgánů a jejich rodinných příslušníků osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela za vykazované účetní období obchodní smlouvy nebo jiné smluvní vztahy

Dle informací, které jsou účetní jednotce známy, nemají členové statutárních ani kontrolních orgánů ani jejich rodinní příslušníci účast v osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela za účetní období obchodní smlouvy nebo jiné smluvní vztahy.

17. Další majetková plnění členům statutárních, kontrolních a jiných orgánů

Členům statutárních orgánů, včetně bývalých, nebyly poskytnuty během účetního období žádné zálohy ani úvěry. Taktéž účetní jednotka nepřijala během účetního období žádný závazek na jejich účet, jakožto určitý druh záruky.

18. Daňové úlevy na dani z příjmu

Základ daně účetní jednotky ve vykazovaném období byl zjištěn transformací výsledku hospodaření dle platných ustanovení ZDP. Účetní jednotka využila možnosti snížit svůj daňový základ v souladu s ustanovením §20 odst. 7 ZDP a daňový základ tak byl snížen o částku 117.931Kč.

Použití daňových úlev na financování hlavní činnosti

	za rok 2015	za rok 2016	za rok 2017
Snížení ZD	63 672 Kč	0 Kč	117 931 Kč
Zjištěná daňová úleva	12 098 Kč	0 Kč	22 407 Kč
Užití daňové úlevy v roce 2014	X	X	X
Užití daňové úlevy v roce 2016	X	12 098 Kč	X
Zbývá k užití	12 098 Kč	0 Kč	22 407 Kč

19. Komentář k významným položkám resp. skupinám položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty

Na řádku 41 ve Výkazu zisku a ztráty je uvedena částka -24 tis. Kč, jedná se o vrácení části provozní dotace od Karlovarského kraje.

Na řádku 52 v Rozvaze-aktiva – položka Odběratelé je uvedena částka 1.041 tis. Kč. Jedná se o pohledávku před splatností, uhrazenou v roce 2018.

Na řádku 4 v Rozvaze-pasiva – položka Fondy je uvedena částka 630 tis. Kč. Jedná se o přijaté neinvestiční dary nevyčerpané v roce 2017 určené pro využití pro účely vymezené v §20 odst. 8 v příštích letech.

Na řádku 22 v Rozvaze-pasiva – položka Dodavatelé je uvedena částka 40 tis. Kč. Jedná se o závazky uhrazené počátkem roku 2018.

20. Přehled přijatých darů

Účetní jednotka přijala ve vykazovaném účetním období dary v celkové hodnotě 1.191. Kč, které jsou evidovány výsledkově na účtu Přijaté příspěvky (Dary):

Významné položky:

Jiří Zapletal 250 tis. Kč, Nadace Martina Romana 120 tis. Kč, Siemens, s.r.o. 100 tis. Kč, Nadace Charty 100 tis. Kč, Lesy České republiky 100 tis. Kč, Alexej Rudněv 51 tis. Kč, Benu Česká republika 50 tis. Kč, Miroslav Netrefa 40 tis. Kč, Marie Rašiková 30 tis. Kč, HESKET s.r.o. 25 tis. Kč, Al-Namura, spol. s r.o. 23 tis. Kč, ROSK s.r.o. 22 tis. Kč, Jiří Jaroměřský 21 tis. Kč, Lenia spol. s r.o. 20 tis. Kč, EFFIIS s.r.o. 20 tis. Kč, Alena Špálová 18 tis. Kč, Jan Včelák 16 tis. Kč, Martin Kovář 15 tis. Kč

Nevyčerpané dary přijaté z roku 2016 v hodnotě 300 tis. Kč a z roku 2017 v hodnotě 330 tis. Kč jsou k 31.12.2017 evidovány rozvahově na účtu Fondy.

21. Přehled poskytnutých darů

Účetní jednotka ve vykazovaném účetním období neposkytla finanční dar na veřejně prospěšné účely.

22. Přehled o veřejných sbírkách

V průběhu roku 2017 neevidovala účetní jednotka žádnou veřejnou sbírku.

23. Způsob vypořádání výsledku hospodaření z předcházejících účetních období

Výsledek hospodaření účetního období roku 2016 v částce 116 tis. Kč byl po schválení účetní závěrky převeden na účet Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let.

24. Okamžik sestavení účetní závěrky

Účetní závěrka občanského sdružení byla sestavena dne 19. 6. 2018.

Ostatní informace požadované podle § 29 a §30 vyhlášky č.504/2002 Sb nejsou uvedeny, protože účetní jednotka pro ně nemá náplň.

V Praze dne 19. 6. 2018

Mgr. Jan Nevrkla
ředitel zapsaného ústavu

