

Spolek pro rozvoj svobodného vzdělávání, z.s.

**Spolek pro rozvoj svobodného vzdělávání, z.s.**

Libická Lhotka 11, 583 01 Libice nad Doubravou

IČO: 4446887

(dále jako „Spolek“)

# **ÚČETNÍ ZÁVĚRKA**

sestavená k 31.12.2017

Spolek pro rozvoj svobodného vzdělávání, z.s.

Dle vyhlášky č. 504/2002 Sb.

# ROZVAHA pro nevýdělečné organizace

ve zkráceném rozsahu

ke dni 31.12.2017

(v celých tisících Kč)

IČO
0 4 4 4 6 8 8 7

Název a sídlo účetní jednotky

Spolek pro rozvoj svobodného vzdělávání, z.s.

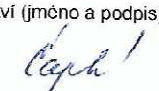
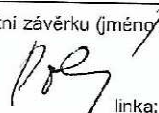
Libická Lhotka 11

CHOTĚBOŘ

58301

Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 1	Stav k poslednímu dni účetního období 2
<b>A.</b>	<b>Dlouhodobý majetek celkem (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV.)</b>		
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem		
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem		
A. III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem		
A. IV.	Oprávkový majetek celkem		
<b>B.</b>	<b>Krátkodobý majetek celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)</b>	65 833	137 626
B. I.	Zásoby celkem		
B. II.	Pohledávky celkem	11 812	23 185
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	54 021	84 441
B. IV.	Jiná aktiva celkem	0	30 000
	<b>AKTIVA CELKEM (A. + B.)</b>	65 833	137 626

Označení a	PASIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 3	Stav k poslednímu dni účetního období 4
<b>A.</b>	<b>Vlastní zdroje celkem (A.I. + A.II.)</b>	0	-77 079
A. I.	Jmění celkem		
A. II.	Výsledek hospodaření celkem	0	-77 079
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)</b>	65 833	214 705
B. I.	Rezervy celkem		
B. II.	Dlouhodobé závazky celkem		
B. III.	Krátkodobé závazky celkem	65 833	163 860
B. IV.	Jiná pasiva celkem	0	50 845
	<b>PASIVA CELKEM (A. + B.)</b>	65 833	137 626

Sestaveno dne: 18.2.2018	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky zapsaný spolek	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Lenka Čapková 
Předmět podnikání vzdělávání, výchova dětí	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Petra Polívková  tel.: 774 470 357 linka:

Spolek pro rozvoj svobodného vzdělávání, z.s.

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY pro nevýdělečné organizace

ve zkráceném rozsahu

ke dni



IČO
04446887

Název a sídlo účetní jednotky

Spolek pro rozvoj svobodného  
vzdělávání, z.s.  
Libická Lhotka 11  
583 01 Libice nad Doubravou

Označení a	NÁKLADY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
A.I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	549 725	22 245	571 970
A.II.	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivity			
A.III.	Osobní náklady	695 917	0	695 917
A.IV.	Daně a poplatky			
A.V.	Ostatní náklady	4 807	0	4 807
A.VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek			
A.VII.	Poskytnuté příspěvky			
A.VIII.	Daň z příjmů			
<b>NÁKLADY CELKEM (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI. + A.VII. + A.VIII.)</b>		<b>1 250 449</b>	<b>22 245</b>	<b>1 272 694</b>

Označení a	VÝNOSY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
B.I.	Provozní dotace	145 000	0	145 000
B.II.	Přijaté příspěvky	607 050	20 000	627 050
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	423 552	0	423 552
B.IV.	Ostatní výnosy	13	0	13
B.V.	Tržby z prodeje majetku			
<b>VÝNOSY CELKEM (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV. + B.V.)</b>		<b>1 175 615</b>	<b>20 000</b>	<b>1 195 615</b>
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-74 834	-2 245	-77 079
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	-74 834	-2 245	-77 079

Sestaveno dne: 01.03.2018	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky zapsaný spolek	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Lenka Čapková 
Předmět podnikání vzdělávání, výchova dětí	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Petra Polívková  tel.: 774 470 357 linka:

Spolek pro rozvoj svobodného vzdělávání, z.s.

**Spolek pro rozvoj svobodného vzdělávání, z.s.**

Libická Lhotka 11, 583 01 Libice nad Doubravou

IČO: 4446887

(dále jako „Spolek“)

# **PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE**

sestavená k 31.12.2017

## Obsah

I. Základní údaje .....	6
II. Obecné účetní zásady .....	7
II.1. Dlouhodobý majetek.....	7
II.2. Pohledávky, Ostatní pohledávky.....	7
II.3. Cizoměnové transakce.....	7
II.4. Časové rozlišení .....	7
II.5. Přijaté dary .....	7
II.7. Daň z příjmů.....	7
III. Doplnující údaje k výkazům .....	8
III.1. Dlouhodobý majetek .....	8
III.2. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění .....	8
III.3. Závazky a majetek nevykázané v rozvaze .....	8
III.4. Osobní náklady .....	8
III.5. Odměna přijatá statutárním auditorem.....	8
III.6. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem .....	8
III.7. Zástavy a ručení.....	8
III.8. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci.....	8
III.9. Přijaté dotace a dary .....	9
III.10. Výsledek hospodaření a daň z příjmu.....	9
III.11. Veřejné sbírky .....	9
III.12. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení ÚZ .....	9

## I. Základní údaje

Účetní období: 1.1.2017 – 31.12.2017

Název: Spolek pro rozvoj svobodného vzdělávání, z.s.  
Sídlo organizace: Libická Lhotka 11, 583 01 Libice nad Doubravou  
Právní forma: zapsaný spolek  
Statutární orgán: Statutární orgán je kolektivní a tvoří jej tři členové Správní rady.

Předseda Správní rady:	Mgr. PETRA POLÍVKOVÁ
Místopředseda Správní rady:	Mgr. EVA BAČKOVSKÁ
Člen Správní rady: Mgr.	JANA MOTLOVÁ

Datum vzniku: 23. října 2015, spolek je zapsaný v  
Spisová značka: L 10296 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové  
Zakladatel: Eva Bačkovská, Eva Musterová Marvanová, Hana Nováková

Účel (poslání):

- a) Vytvořit respektovanou a inspirativní alternativu ve vzdělávání, která poskytne láskyplný a podnětný prostor pro děti a jejich blízké.
- b) Podporovat chuť dětí poznávat svět s respektem k jejich jedinečnosti.
- c) Vychovávat děti v sounáležitosti s přírodou, k vzájemnému respektu k sobě samému i druhým, ke společné zodpovědnosti.
- d) Podporovat aktivní rodičovství, rovnováhu rodinného života, profesního života a mezilidských vztahů, přátelství, a vzájemné sdílení znalostí a zkušeností.
- e) Vytvořit komunitu, kde budou ve vzájemném respektu a ve vzájemném sdílení participovat lidé různých věkových kategorií.
- f) Podporovat matky a otce na rodičovské dovolené, např. formou společných setkávání, dobrovolného zapojení do chodu jednotlivých vzdělávacích skupin, nabídky částečných úvazků a další spolupráce.
- g) Zabezpečit finanční prostředky pro zahájení činnosti, rozvoj a udržení všech vzdělávacích skupin, které zaštiťuje Spolek pro rozvoj svobodného vzdělávání. Příprava a řízení projektů souvisejících s činností Spolku pro rozvoj svobodného vzdělávání.
- h) Spolupráce s dalšími institucemi, organizacemi podobného zaměření a orgány státní správy.
- i) Podpora, rozvoj a realizace vzdělávání pedagogických i nepedagogických profesí nejen v regionu Vysočina.
- j) Podpora, rozvoj a realizace zážitkových a vzdělávacích aktivit pro členy sousedské komunity v oblasti Chotěboře a okolí, konkrétně pro děti a mládež, dospělé v produktivním věku, stejně jako pro seniory.
- k) Podpora, rozvoj a realizace sportovní, pohybových a relaxačních aktivit pro děti, dospělé a seniory.

Hlavní činnost: Vzdělávání dětí.

Vedlejší (hospodářská) činnost: Spolupráce se sponzory.

Kategorie účetní jednotky: mikro účetní jednotka

## **II. Obecné účetní zásady**

### **II.1. Dlouhodobý majetek**

Organizace účtuje do dlouhodobého majetku hmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 40.000 Kč. Hmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 40.000 Kč účtuje organizace do nákladů.

Za nehmotný majetek je považován 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. Samostatné hmotné movité věci organizace odepisuje po dobu 5 let.

### **II.2. Pohledávky, Ostatní pohledávky**

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Organizace běžně netvoří opravné položky. O případně tvorbě opravné položky může rozhodnout Předseda správní rady.

Na účtu ostatní pohledávky Spolek eviduje pohledávky za členské poplatky, stravné, tábory, případně další aktivity.

### **II.3. Cizoměnové transakce**

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke prvnímu dni v měsíci (vyhlášeným ČNB).

### **II.4. Časové rozlišení**

Organizace účtuje o nákladech příštích období. Prostřednictvím nákladů příštích období časově rozlišuje náklady a výnosy, které souvisí s dalšími či dalšími obdobími.

### **II.5. Přijaté dary**

Organizace dále účtuje o přijatých individuálních darech. Organizace účtuje o přijatém daru ve prospěch účtu 681 – Přijaté dary.

### **II.6. Přijaté dotace**

Přijaté dotace jsou prostředky poskytnuté z veřejných zdrojů, tedy zejména ze zdrojů státního rozpočtu a z rozpočtů územně samosprávných celků. O těchto prostředcích účtuje organizace při přijetí na závazkových účtech skupiny 34, popřípadě rovnou ve výnosech na účtu 691 – Dotace.

### **II.7. 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. Doplnující údaje k výkazům

#### III.1. Dlouhodobý majetek

Spolek neneviduje žádný dlouhodobý majetek.

#### III.2. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění

Organizace žádné takové dluhy neneviduje.

#### III.3. Závazky a majetek nevykázané v rozvaze

Organizace neneviduje žádné závazky ani majetek, které by k rozvahovému dni nebyly vykázané v rozvaze.

#### III.4. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2017	1
--	---

Osobní náklady na zaměstnance:

Účet	Popis	Částka
521100	Mzdové náklady - DPP	462 250,00
521200	Mzdové náklady - HPP	173 407,00
524100	Zákonné sociální náklady - ZP	15 607,00
524200	Zákonné sociální náklady - SP	43 353,00
527000	Zákonné pojištění	1 300,00
	<b>CELKEM</b>	<b>695 917,00</b>

Členové orgánů byli u společnosti zaměstnáni na Dohodu o provedení práce během roku 2017 za účelem naplnění funkce Spolku – vzdělávání a související aktivity. Za výkon funkce jim však nebyly poskytnuty žádné odměny ani funkční požitky, nebyly jim poskytnuty ani žádné půjčky, úvěry, záruky či jiná plnění.

#### III.5. Odměna přijatá statutárním auditorem

Organizace nepodléhá povinnosti auditu účetní závěrky.

#### III.6. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem

V roce 2017 nevykazuje Spolek žádné náklady nebo výnosy, které by byly mimořádné svým původem nebo objemem.

#### III.7. Zástavy a ručení

Majetek organizace není zatížen žádným zástavním právem. Organizace neposkytla ani nepřijala žádná ručení.

#### III.8. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci

Na účtu 249 eviduje společnost půjčku od Michala Bačkovského. Půjčka byla poskytnuta 17.02.2017 a aktuálně má krátkodobý charakter. Půjčka je bezúročná.



### III.9. Přijaté dotace a dary

V roce 2017 byly přijaty následující dotace a dary:

Účet	Popis	Částka
691100	Přijaté dotace Chotěboř	20 000
691200	Přijaté dotace Tátodílna	50 000
691300	Přijaté dotace Úřad práce	75 000
682100	Přijaté dary - Startovač	22 300
682100	Přijaté dary - Rodiče	1 800
682100	Přijaté dary - Vaněčková	10 000
	<b>CELKEM</b>	<b>179 100</b>

Všechny výše uvedené dotace a dary byly plně vyčerpány a vyúčtovány.

Spolek očekává ještě dotaci na mzdové náklady ve výši 30.000 Kč. Jedná se o dotaci od Úřadu práce na 2 zaměstnance Spolku. Při tvorbě ÚZ bylo 100% jisté, že dotace bude obdržena, proto je zaúčtována na účtech časového rozlišení (385).

### III.10. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Za rok 2017 organizace vykazuje ztrátu -79.079 Kč. Základ daně z příjmu ve výši 18.130 Kč byl zjištěn následovně:

Jednotlivé činnosti Spolku se dále dělí na podčinnosti. Za rok 2017 se sledovalo 10 samostatných povinností organizace. Každá se posuzovala zvlášť. Do základu daně vstupovala pouze zisková činnost a činnost, která je předmětem zdanění.

Výsledek hospodaření za hlavní činnost:	-74.834 Kč
Výsledek hospodaření za hospodářskou činnost:	- 2.245 Kč
Celkový VH:	-77.079 Kč

Bližší kalkulace je v Příloze č. 1.

### III.11. Veřejné sbírky

V roce 2017 nebyly pořádány žádné veřejné sbírky.

### III.12. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení ÚZ

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

V Libické Lhotce dne 1.3.2018

Sestavil: Lenka Čapková

Statutární orgán: Petra Polívková, předseda správní rady

Spolek pro rozvoj svobodného vzdělávání, z.s.

Příloha č. 1 – Kalkulace ZD prostřednictvím jednotlivých činností Spolku

	ČLEŇZÁK	FESI	CHOI	SIARI	SIR	IAB	IÁIO	VED	VZU	ŠALAM	Celkem
501100	Spotřeba materiálu	1 384,00					317,90		28 243,26	3 148,00	33 053,16
501200	Spotřeba surovin - Tábory					18 765,00					18 765,00
501300	Spotřeba surovin - Tátodlína						36 005,40				36 005,40
518100	Nájemné						16 500,00		40 040,00		56 540,00
518200	Lektorská výpomoc	14 809,00					13 000,00	6 300,00	47 555,00		81 664,00
518300	Stravné			110 362,00							110 362,00
518400	Ostatní služby	4 262,90						15 945,00	65 938,00	66 325,00	152 470,90
518500	Telefony	434,83									434,83
518500	Festivacové náklady										5 442,00
518700	Náklady Startovač			24 991,87							24 991,87
518800	Náklady Tábory					23 600,00					23 600,00
518900	Náklady Dotace Chotěboř		28 600,00								28 600,00
521100	Mzdové náklady - DPP	55 820,00		40 000,00		81 200,00			285 230,00		462 250,00
521200	Mzdové náklady - HPP								173 407,00		173 407,00
524100	Zákonné sociální náklady - ZP								15 607,00		15 607,00
524200	Zákonné sociální náklady - SP								43 353,00		43 353,00
527300	Zákonné pojistění	1 300,00									1 300,00
545100	Kurzové rozdíly	0,67									0,67
549100	Jiné ostatní náklady	125,97									125,97
549200	Pojištění	4 672,00									4 672,00
		68 008,37	20 251,00	64 991,87	110 362,00	123 565,00	65 823,30	22 245,00	699 373,26	69 473,00	1 272 692,80
602100	Tržby za služby - stravné			110 362,00							110 362,00
602200	Tržby za služby - lábory					102 450,00					102 450,00
602300	Tržby za služby - startovač			73 000,00							73 000,00
602400	Tržby za služby - seminář	40 000,00									40 000,00
602500	Tržby za služby - Salamounek									81 840,00	81 840,00
644100	Bankovní úroky	8,19									8,19
649100	Zaokrouhlení	4,07									4,07
649200	Reklama, sponzoring					20 000,00					20 000,00
682100	Přijaté dary	1 700,00							10 100,00		34 100,00
684100	Přijaté ČP škola			22 300,00					182 500,00		182 500,00
684200	Přijaté ČP školka								377 050,00		377 050,00
684300	Přijaté ČP školka, škola DRIGADY								13 500,00		13 500,00
684400	Festival		15 900,00								15 900,00
691100	Přijaté dotace Chotěboř		20 000,00								20 000,00
691200	Přijaté dotace Tátodlína										50 000,00
691300	Přijaté dotace lífat práce								75 000,00		75 000,00
684200	Přijaté ČP škola								-100,00		-100,00
		41 712,26	15 900,00	95 300,00	110 362,00	102 450,00	50 000,00	20 000,00	658 050,00	81 840,00	1 195 614,26
		-26 296,11	-4 351,00	30 308,13	0,00	-21 115,00	-15 823,30	-2 245,00	-41 323,26	12 367,00	-77 078,54
	Výsledek hospodaření činností	HL	HL	HL	HL	HL	HL	VED	HL	ŠALAM	ztráta
	Režim zdanění	ztráta	není předmětem daně	zdanění	0,00	ztráta	není předmětem daně	zdanění	0,00	zdanění	XXX
	Není předmětem daně (přijmy z nepodnikatelské činnosti, jsou-li náklady vyšší než příjmy; dotace)	40 004,07	15 900,00	0,00	110 362,00	102 450,00	50 000,00	0,00	75 000,00	0,00	413 716,07
	Je osvobozeno §19b (dary na vymezené účely)	1 700,00	0,00	22 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 100,00	0,00	34 100,00
	Je osvobozeno §19 (ČP dle starov)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	572 950,00	0,00	572 950,00
	Nezaplňováno co ZD (úroky, již zdaněny)	8,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,19
	<b>Základ daně</b>	0,00	0,00	8 008,13	0,00	0,00	0,00	-2 245,00	0,00	12 367,00	18 130,13
	Vyloučení nákladů (neslouží pro příjmy, které jsou předmětem daně)	-68 008,37	-20 251,00	0,00	-110 362,00	-123 565,00	-65 823,30	0,00	-699 373,26	0,00	-1 115 962,93