PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31.12.2024

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....8
III.8. Odměna přijatá statutárním auditorem....8
III.9. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem....8
III.10. Zástavy a ručení....9
III.11. Přijaté dotace a dary....9
III.12. Poskytnuté dary....9
V roce 2024 poskytla organizace následující dary:....9
III.13.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: 1.1.2024 – 31.12.2024

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 80.000 Kč, účtuje o něm na účtech dlouhodobého majetku a vykazuje ho v rozvaze.
Hmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 80.000 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 80.000 Kč.
Nehmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 80.000 Kč účtuje organizace do nákladů.

Úroky nejsou součástí pořizovací ceny dlouhodobého majetku.

II.2. Cenné papíry a podíly

Organizace je spoluzakladatelem 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 nerozlišuje náklady, které se každoročně opakují a náklady, které jsou svou částkou nevýznamné, tj. do výše 2.000 Kč.

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 používá účet skupiny. 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 ročně, organizace účtuje o použití darů podvojným zápisem na vrub fondu a ve prospěch účtu 648 – zúčtování fondů. 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 40 946 801 Kč. K těmto položkám eviduje příslušné opravné položky ve výši 15 131 638 Kč

Dále organizace eviduje samostatné movité věci ve výši 2 500 825 Kč. K těmto položkám eviduje příslušné opravné položky ve výši 2 401 475 Kč.

Organizace má dále evidovány pozemky ve výši 4 721 794,- Kč.

Organizace eviduje na účtu pořízení dlouhodobého majetku vynaložené výdaje k vybudování jídelny ve Vinoři. Tato jídelna bude zařazena do užívá v následujícím roce.

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

Organizace je spoluzakladatelem:

- 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 2023	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2024
7	9

z toho členů řídících orgánů

Průměrný počet řídících pracovníků v roce 2023	Průměrný počet řídících pracovníků v roce 2024
3	1

Osobní náklady na zaměstnance, z toho na členy řídících orgánů

	2023 v tis. Kč	2024 v tis. Kč
	Osobní náklady na zaměstnance	Osobní náklady na zaměstnance
Mzdové náklady	886	692
Zákonné sociální pojištění	280	195
Ostatní sociální pojištění	2	2
Zákonné sociální náklady	0	0
Ostatní sociální náklady	0	0

Členům orgánů v roce 2024 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 nimi ž organizace v roce 2024 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 2024 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 2024 nebyla přijata žádná dotace.

V roce 2024 byly přijaty následující dary (jednotlivě uvedeny dary nad 50 000 Kč, ostatní souhrnně):

Poskytovatel	Částka
Maria Ludmilla Aybau	245 904,00
Ludmila Sturmová	227 172,00
Nadační Fond Časopis	200 000,00
Jaroslava Malíková	125 559,00
Potravinová banka	115 760,00
Maria Langschova	110 842,00
Veronika Němečková	110 643,00
Česká biskupská konference	100 000,00
Hana Pohořalá	65 948,00
Ludmila Bukovanská	57 551,00
Lenka Jedličková	54 787,00
Ferdinand Pecha	50 000,00
JUDr. Jan Diblík	58 080,00
Ostatní	1 115 675,20
Celkem	**2 637 921,20**

Celkově byly přijaty dary ve výši 2 638 tis. Kč. Organizace v roce 2024 využila pro svou provozní činnost peněžní dary ve výši 2 611 tis. Kč a nepeněžní dary od potravinové banky ve výši 116 tis. Kč.

III.12. Poskytnuté dary

V roce 2024 poskytla organizace následující dary:

Příjemce	Částka	Poznámka
Nové Ludstvo, občianske združenie	1 200,00 EUR	Dar na podporu projektů, účastníků kongresů a workshopů v souladu s cíli obdarovaného
Associazione AZIONE PER FAMIGL	9 750,98 EUR	
PAFOM	600 015,31 Kč	

III.13.Veřejná sbírka

Organizace v roce 2024 nepořádala žádnou veřejnou sbírku.

III.13. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Výsledek hospodaření za rok 2023 byl po zdanění ve výši -1,- Kč.

Za rok 2024 organizace vykazuje zisk ve výši 103 482,- Kč. 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

Nenastaly žádné významné události

V Praze dne 19.6.2025

Sestavila: 22HLAV s.r.o., Lenka Kudláčková Kudlo

Statutární orgán: Hana Pohořalá Hana Pohořalá

Dílo Mariino (Hnutí Focolare) - ž. č.
Strašovská 841
190 17 Praha 9 - Vinoř
IČO: 45247935