

Nadační fond Jablonecké varhany, IČ 065 84 110  
Příloha k účetní závěrce sestavená k 31. 12. 2018

## **PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE** sestavená k 31. 12. 2018

**Nadační fond Jablonecké varhany**

U Pískovny 441, Kokonín,  
468 01 Jablonec nad Nisou

IČ 065 84 110

## 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, nadační kapitál, .....	6
II.12. Daň z příjmů .....	6
III. Doplnující 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 .....	9
III.13. Výsledek hospodaření a daň z příjmu .....	9
III.14. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky .....	10

## I. Základní údaje

**Účetní období:** 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018

**Název:** Nadační fond Jablonecké varhany  
**Sídlo organizace:** U Pískovny 441, Kokonín, 468 01 Jablonec nad Nisou  
**Právní forma:** nadační fond  
**Statutární orgán:** MUDr. Irena Kreiselová,  
předseda správní rady

**Datum vzniku:** zapsáno v OR dne 8. 11. 2017 u Krajského soudu Ústí nad Labem,  
pobočka Liberec, oddíl N, vložka 339

**Účel (poslání):** shromáždění a poskytování finančních prostředků pro zajištění zdárného průběhu zrestaurování historických varhan včetně úpravy jejich umístění ve farním kostele Nejsvětějšího Srdce Ježíšova, Horní náměstí 12, Jablonec nad Nisou.

**Hlavní činnost:** shromáždění a poskytování finančních prostředků pro zajištění zdárného průběhu zrestaurování historických varhan

**Vedlejší (hospodářská) činnost:** v 2018 neprobíhala

**Kategorie účetní jednotky:** mikro účetní jednotka

**Zakladatel (zřizovatel):** MUDr. Irena Kreiselová

**Vklad:** 5 000 Kč

## **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. Hmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 10 000 Kč, ale nižší než 40.000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok eviduje organizace v operativní evidenci. Přehled dlouhodobého majetku tvoří samostatnou přílohu č. 1.

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. Nehmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 10 000 Kč, ale nižší než 60.000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok eviduje organizace v operativní evidenci.

Úroky nejsou součástí pořizovací ceny dlouhodobého majetku.

### **II.2. Cenné papíry a podíly**

V roce 2018 nadační fond nevlastnil žádné cenné papíry ani podíly.

### **II.3. Zásoby**

Organizace účtuje o zásobách způsobem B.

### **II.4. Pohledávky**

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

### **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 5 000 Kč.

Organizace účtuje také o výnosech příštích období, a to v případě již přijatých, ale zatím nepoužitých dotací.

## **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 na účtu 911 – Fond veřejné sbírky organizace účtuje o zdrojích získaných z veřejné sbírky. Organizace pro zúčtování fondu v tomto případě používá účet 648. 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 911 – Fondy. Organizace pro zúčtování fondu v tomto případě používá účet 648. 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, nadační kapitál,....**

Vlastní jmění obsahuje vklad zakladatelky ve výši 5 000 Kč.

#### **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. Doplnující údaje k výkazům

#### III.1. Dlouhodobý majetek

Přehled dlouhodobého majetku je uveden v příloze č. 1.

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

Organizace není společníkem v jiných subjektech.

Organizace nedrží žádné podíly, podílové listy, dluhopisy, akcie.

#### III.3. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění

Organizace žádné takové dluhy neneviduje.

#### III.4. Dlouhodobé závazky

Organizace neneviduje žádné dlouhodobé závazky se splatností delší než 5 let od rozvahového dne.

#### III.5. Majetek neuvedený v rozvaze

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

#### III.6. Závazky nevykázané v rozvaze

Organizace neneviduje žádné závazky, které by k rozvahovému dni nebyly vykázány v rozvaze.

#### III.7. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2018	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2017
0	0

z toho členů řídicích orgánů

Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2018	Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2017
0	0

Osobní náklady na zaměstnance, z toho na členy řídicích orgánů

	2018 v tis. Kč		2017 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	0			
Zákonné sociální pojištění	0			
Ostatní sociální pojištění	0			
Zákonné sociální náklady	0			
Ostatní sociální náklady	0			

Členům orgánů v roce 2018 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 2018 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 2018 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 2018 nebyly přijaty žádné dotace.



V roce 2018 byly přijaty finanční dary účelově určené v jednotlivé výši do 10 000 Kč celkem za 474 259 Kč a ostatní dary nad 10 000 Kč ve výši 500 462 Kč. Z celkové výše organizace v roce 2018 využila dary za 10 735 Kč na úhradu ročních nákladů nadačního fondu

Veřejnou sbírkou bylo vybráno celkem 152 371 Kč a použito (na úhradu bankovních poplatků) 145 Kč.

### **III.12. Veřejná sbírka**

Organizace měla v roce 2018 povolení pořádat jednu veřejnou sbírku:

**„Záchrana varhan v kostele Nejsvětějšího Srdce Ježíšova, Jablonec nad Nisou – rekonstrukce“.**

Číslo jednací a datum rozhodnutí: KULK 90179/2017 ze dne 4. 12. 2017

Číslo sbírkového účtu: 321717010/5500

Osoba oprávněná jednat ve věci sbírky: Jiří Kreisel

Datum zahájení sbírky: 4. 1. 2018

Datum ukončení sbírky: neuveden

#### **Účel sbírky**

Zajistit finanční prostředky na zrestaurování historických varhan včetně úpravy jejich umístění ve farním kostele Nejsvětějšího Srdce Ježíšova, Horní náměstí 12, Jablonec nad Nisou.

#### **Výnos sbírky v roce 2018**

Hrubý výtěžek sbírky:	152 371 Kč
Čistý výtěžek sbírky:	152 226 Kč
V roce 2018 využito:	145 Kč
K dalšímu použití:	152 226 Kč

### **III.13. Výsledek hospodaření a daň z příjmu**

Za rok 2018 organizace vykazuje vyrovnaný hospodářský výsledek ve výši 0 Kč.

### III.14. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

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

V Jablonci nad Nisou, dne 27. 3. 2019

Statutární orgán:



*Kreiselová*  
.....

MUDr. Irena Kreiselová

Příloha č. 1 Dlouhodobý majetek	Pořizovací cena		Snižování hodnoty				Čistá (zůstatková) hodnota		
	Počáteční zůstatek	Přirůstky	Úbytky	Konečný zůstatek	Oprávkový k 1.1.	Oprávkový k 31.12.	Oprávkový k 31.12.	Počáteční zůstatek	Konečný zůstatek
Software				0			0	0	0
Ostatní nehmotný				0			0	0	0
Poskytnuté zálohy na nehmotný majetek				0			0	0	0
Nedokončený nehmotný majetek				0			0	0	0
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pozemky				0			0	0	0
Stavby				0			0	0	0
Stroje a zařízení				0			0	0	0
Dopravní prostředky				0			0	0	0
Inventář				0			0	0	0
Ostatní věci movité				0			0	0	0
Poskytnuté zálohy na hmotný majetek				0			0	0	0
Nedokončený hmotný majetek				0			0	0	0
<b>Dlouhodobý hmotný majetek celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DLOUHODOBÝ MAJETEK CELKEM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

IČ: 065 84 110  
 zapsán u KS v Ústí n. L.  
 oddíl N, vložka 339  
 www.jablonecvarhany.cz

27.3.2019 MUDr. KRÉSECOVÁ  
 Krušková