

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31.12.2023

Integrační centrum Praha o.p.s.

Žitná 1574/51, 110 00 Praha 1 – IČO : 24228320

Obsah

I. Základní údaje	3
II. Obecné účetní zásady	5
II.1. Dlouhodobý majetek	5
II.2. Cenné papíry a podíly	5
II.3. Zásoby	5
II.4. Pohledávky	5
II.5. Cizoměnové transakce	6
II.6. Časové rozlišení	6
II.7. Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek, investiční dotace a dary	6
II.8. Veřejná sbírka	6
II.9. Přijaté dary	6
II.10. Přijaté dotace	7
II.11. Vlastní jmění	7
II.12. Daň z příjmů	7
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	8
III.4. Dlouhodobé závazky	8
III.5. Majetek neuvedený v rozvaze	8
III.6. Závazky nevykázané v rozvaze	8
III.7. Osobní náklady	8
III.8. Odměna přijatá statutárním auditorem	9
III.9. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem	9
III.10. Zástavy a ručení	9
III.11. Přijaté dotace	10
III.12. Přijaté dary	10
III.13. Poskytnuté dary	10
III.14. Veřejná sbírka	11
III.15. Výsledek hospodaření a daň z příjmu	11
III.16. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky	11

I. Základní údaje

Účetní období: 1.1.2023 – 31.12.2023

Název: Integrační centrum Praha
Sídlo organizace: Žitná 1574/51, 110 00 – Praha 1
Právní forma: obecně prospěšná společnost

Statutární orgán:
Ředitel : Zdeněk Horváth – zánik funkce 30.06.2023
Alen Kovačević – vznik funkce 01.07.2023

Správní rada :
Členové správní rady : Jakub Štědroň
Iva Kotvová
Jana Leontijeva
Jan Janoušek
Andrea Krchová
Jan Kepka

V období 01.01.2023 do 31.12.2023 došlo k následujícím obměnám členů správní rady :

24.11.2023 zaniklo členství Marii Jelínkové
24.11.2023 vzniklo členství Janu Kepkovi

Dozorčí rada :
Členové dozorčí rady : Martin Dlouhý
Jiří Dohnal
Pavla Vintišková

V období 01.01.2023 do 31.12.2023 nedošlo k obměnám členů dozorčí rady.

Datum vzniku: 14. března 2012 - Městský soud v Praze-Spis.značka O 885

Účel (poslání):

- poskytování sociálního poradenství zaměřujícího se na plnohodnotné začlenění cizinců pobývajících na území hl. m. Prahy do společnosti, přičemž dosažení zisku není účelem založení společnosti;
- poskytování právního a pracovně právního poradenství zaměřeného na cizince pobývající na území hl. m. Prahy včetně problematiky ochrany základních lidských práv cizinců a boje proti jejich diskriminaci;
- zajišťování vzdělávacích aktivit zejména se zřetelem na výuku českého jazyka a kurzů socio-kulturní orientace pro cizince pobývající na území hl. m. Prahy;

- zabezpečování informačních a osvětových aktivit pro veřejnost s cílem podpořit začleňování cizinců pobývajících na území hl. m. Prahy do společnosti;
- zabezpečování společenských, kulturních a sportovních aktivit jako platformy pro navazování společenských kontaktů mezi cizinci pobývajícími na území hl. m. Prahy a občany hl. m. Prahy;
- provozování kontaktního, poradenského a informačního centra pro cizince pobývajících na území hl. m. Prahy;
- příprava a realizace projektů, jejichž cílem je usnadnění integrace cizinců pobývajících na území hl. m. Prahy do společnosti a na trhu práce.

Hlavní činnost:

Poskytování obecně prospěšných služeb v souladu s podmínkami stanovenými účelem.

Vedlejší (hospodářská) činnost:

Pořádání vzdělávacích seminářů a přednášek pro soukromé subjekty.

Kategorie účetní jednotky: malá

Zakladatel (zřizovatel): Hlavní město Praha, IČO 00064581, Mariánské nám. 2/2, 110 00 – Praha-Staré Město

Vklad: 1 500 000,00 Kč dne 29.03.2012

II. Obecné účetní zásady

II.1. Dlouhodobý majetek

Organizace dosud neeviduje v dlouhodobém majetku stavby ani jejich technické zhodnocení.

Organizace dosud neeviduje v dlouhodobém hmotném majetku hmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 80.000 Kč, Hmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 3 000 Kč, ale nižší než 80.000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok eviduje organizace v operativní evidenci. Hmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 3 000,00 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 80 000,00 Kč účtuje organizace do nákladů. Nehmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 20.000,00 Kč, ale nižší než 80.000,00 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok eviduje organizace v operativní evidenci.

Úroky nejsou součástí pořizovací ceny dlouhodobého majetku.

Doba živostnosti pro jednotlivé skupiny majetku je stanovena takto :

- software – 3 roky
- počítače – 4 roky
- kancelářská technika – 4 roky
- automobily – 5 let
- ostatní hmotný majetek – 4 roky

II.2. Cenné papíry a podíly

Pro tuto položku není v organizaci v roce 2023 náplň.

II.3. Zásoby

Organizace eviduje v zásobách pouze drobný majetek v úhrnné výši 2 891 tis. Kč.

II.4. Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Organizace běžně v souladu s vyhláškou netvoří opravné položky mimo opravných položek dle zákona o rezervách. O případné tvorbě opravné položky může rozhodnout ředitel organizace.

Organizace účtuje o dohadných položkách aktivních v případě písemně přislíbených dotací na již proběhlé činnosti (promítnuté v nákladech), které však budou finančně přijaty až v dalším období.

II.5. Cizoměnové transakce

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách.

II.6. Časové rozlišení

Organizace účtuje o nákladech příštích období. Prostřednictvím nákladů příštích období časově rozlišuje náklady, které souvisí s dalšími obdobími. Organizace nerozlišuje náklady, které se každoročně opakují a náklady, které jsou svou částkou nevýznamné, tj. do výše 5 000,00 Kč.

Organizace účtuje o výdajích příštích období. Prostřednictvím výdajů příštích období časově rozlišuje výdaje, které souvisí s dalšími obdobími. Výdaje příštích období jsou vesměs tvořeny náklady souvisejícími s provozem organizace hrazenými pozadu.

Organizace účtuje o příjmech příštích období. Prostřednictvím příjmů příštích období časově rozlišuje příjmy, které souvisí s dalšími obdobími. Příjmy příštích období jsou vesměs tvořeny přeplatky z vyúčtování služeb souvisejících s nájmy nebytových prostor.

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 s účtováním odpisů.

II.8. Veřejná sbírka

Pro tuto položku není v organizaci v roce 2023 náplň.

II.9. Přijaté dary

Přijaté individuální dary účtuje organizace ke dni přijetí přímo ve prospěch výnosů na účet 682 – Přijaté dary a na vrub účtu 211 – Pokladna nebo 221 – Bankovní účet.

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. V případě, že není celá přijatá částka dotace do konce roku utracena, je zbylá částka vykázána jako závazek na účtu skupiny 34 – Závazky vůči státnímu rozpočtu. V případě, že je utraceno v rámci dotovaného projektu více než bylo zatím v rámci dotace přijato, účtuje organizace dohadné položky na vrub účtu 388 – Dohadné položky ve prospěch účtu 691 – Dotace tak, aby výsledek hospodaření z dotace byl vždy nulový.

Dary přijaté od organizace UNICEF a od Domu zahraniční spolupráce se účtují na účtu 911-Fondy v analytickém členění.

II.11. Vlastní jmění

Na účtu Vlastního jmění eviduje organizace základní vklad a hospodářské výsledky jednotlivých 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. Doplnující údaje k výkazům

III.1. Dlouhodobý majetek

Majetek	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena		Přírůstky	Úbytky
	začátek období	konec období	začátek období	konec období	začátek období	konec období		
Licence (DEZ)INFORMACE	471 295	471 295	-471 295	-471 295	471 295	0	0	0

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

Pro tuto položku není v organizaci v roce 2023 náplň.

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

Organizace eviduje drobný majetku neuvedený v rozvaze v celkové částce 2 891 tis. Kč.

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 2022
59,24	48,02

z toho členů řídicích orgánů

Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2023	Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2022
1	1

Osobní náklady na zaměstnance, z toho na členy řídicích orgánů

	2023 v tis. Kč		2022 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	37 148	937	28 610	928
Zákonné sociální pojištění	11 996	316	9 239	304
Ostatní sociální pojištění	0	0	0	0
Zákonné sociální náklady	151	2	192	4
Ostatní sociální náklady	0	0	0	0

Členům orgánů v roce 2023 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 2023 uzavřela smluvní vztahy.

III.8. Odměna přijatá statutárním auditorem

Organizace podléhá povinnosti auditu účetní závěrky. Odměna auditora za povinný audit roční závěrky činí 76 230,00 Kč.

III.9. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem

V roce 2023 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 neposkytl ani nepřijala žádná ručení.

III.11. Přijaté dotace

IV. V roce 2023 byly přijaty následující dotace:

Poskytovatel	Částka
Ministerstvo vnitra	37 897 563,80 Kč
Hlavní město Praha	10 533 197,00 Kč
Celkem	55 248 448,27 Kč

Z uvedených částek se převádí z dotace Ministerstva vnitra do roku 2024 částka 12 755 378,62 Kč, protože projekt, na který byla poskytnuta (AMIF23) pokračuje až do roku 2025.

Z dotace Ministerstva vnitra je k vrácení v roce 2024 určena částka 4 965 944,16 Kč, týkající se skončeného projektu AIK23. Z dotace Hlavního města Prahy je k vrácení v roce 2024 určena částka 480 880,51 Kč z projektu DOT23 a částka 403 466,00 Kč z projektu NCPUU. Všechny vratky jsou z důvodů nevyčerpaných dotací. Částky byly vráceny v roce 2024 v průběhu měsíců února a března.

Zbývající částky dotací byly plně vyčerpány.

III.12. Přijaté dary

V roce 2023 byly přijaty na bankovní účet 3 dary, přičemž od drobných dárců byly 2 dary v celkové hodnotě 2 000,00 Kč. Tyto dary organizace použila na úhradu režijních nákladů ještě v roce 2023. Třetím darem byl Nadační příspěvek ve výši 49 900,00 Kč poskytnutý K. Komárek Family Foundation, který byl použit v souladu s darovací smlouvou na nákup tiskárny. Dary přijaté v roce 2022 od drobných dárců ve výši 7 700,00 Kč byly použity ve stejném roce na úhradu režijních nákladů a dar přijatý od Hlavního města Prahy ve výši 63 978,00 Kč byl použit na pořízení jednorázových roušek a respirátorů FFP2.

Z darů přijatých od organizace UNICEF (nadnárodní subjekt) se převádí do roku 2024 částka 1 598 685,44 Kč a z daru přijatého od Domu zahraniční spolupráce (subjekt spadající pod MŠMT) se převádí do roku 2024 částka 83 594,61 Kč. Prostředky od obou subjektů jsou účtovány na účtu 911 s vlastní analytikou a rozpouštěny proti účtu 691/AN.

III.13. Poskytnuté dary

Organizace v roce 2023 poskytla 11 darů v celkové výši 269 015,00 Kč. Dary byly ve 2 případech poskytnuty právnickým osobám (neziskové organizace - z.s.). Ve zbylých 9 případech byly dary poskytnuty fyzickým osobám. Všechny dary byly poskytnuty z daru organizace UNICEF.

III.14. Veřejná sbírka

Organizace nepořádala v roce 2023 žádnou veřejnou sbírku.

III.15. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Výsledek hospodaření za rok 2022 byl převeden na účet 901 - Vlastní jmění.

Za rok 2023 organizace dosáhla výsledku hospodaření pouze v hlavní činnosti ve výši 103 761,47 Kč. Základ daně z příjmu před snížením základu daně dle §20 odst. 7 ZDP byl zjištěn následovně:

Výsledek hospodaření k 31.12.2023	103 761,47 Kč
Nedaňové náklady	213 408,31 Kč
Základ daně BTTO	317 169,78 Kč

Základ daně byl zaokrouhlen a snížen na 71 000,00 Kč uplatněním snížení základu daně v souladu s §20 odst. 7 ZDP. Dále byla uplatněna sleva na dani dle § 35 odst.1) písm.a).

Daňová úspora 57 000 Kč získaná v roce 2022 byla v roce 2023 použita na úhradu režijních nákladů bez projektové příslušnosti následovně :

Služby	53 930,00 Kč
Ostatní náklady	3 070,00 Kč

Prostředky získané daňovou úsporou ve výši 46 772,00 Kč budou použity na úhradu nákladů ICP v roce 2024.

III.16. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

V únoru 2022 došlo k invazi ruských vojsk na Ukrajinu a tento válečný konflikt stále trvá. V současnosti tento konflikt různou mírou stále dopadá na činnosti firem a organizací v evropských zemích a lze očekávat další dopady.

Situace se neustále vyvíjí a vedení organizace není v současné době schopné spolehlivě kvantifikovat potenciální dopady těchto událostí na organizaci v dalším období. Vedení organizace zvážilo možné dopady do účetní závěrky za rok 2023 a dospělo k závěru, že žádné úpravy v souvislosti s těmito událostmi nejsou třeba. Vedení organizace uvážilo i možné dopady na své další aktivity a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12.

2023 zpracována za předpokladu, že organizace bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

V Praze dne 10.06.2024

Sestavil: Jiří Vízek

Statutární orgán: Alen Kovačević