

# VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2022

(zákonná verze)

**Mikuláš 365, o.p.s.**



Výroční zpráva byla zpracovaná v souladu s § 21 zák. 563/1991 Sb., o účetnictví a § 21 zák. 248/1995 Sb., o obecně prospěšných společnostech.

## Obsah

### I. INFORMACE O SPOLEČNOSTI

1. Poslání a cíle
2. Historie
3. Organizační struktura
4. Programy
5. Rozvoj programů
6. Pracovně právní vztahy
7. Orgány obecně prospěšné společnosti
8. Informace o změnách zakládací listiny a změnách ve složení orgánů společnosti
9. Další povinné informace
  - 9.1. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje, a v oblasti ochrany životního prostředí
  - 9.2. Informace o existenci organizační složky v zahraničí
10. Podpořili nás

### II. FINANČNÍ ZPRÁVA

1. Přehled výnosů v členění podle zdrojů
2. Vývoj a stav fondů
3. Objem nákladů členěný dle účelu
4. Stav majetku a závazků
5. Zhodnocení základních údajů z roční závěrky

### III. ZPRÁVA AUDITORA A ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

1. Zpráva auditora
2. Rozvaha k 31. 12. 2022
3. Výkaz zisku a ztráty za rok 2022
4. Příloha k účetní závěrce ke dni 31. 12. 2022

# I. INFORMACE O SPOLEČNOSTI

## 1. POSLÁNÍ A CÍLE

### Poslání

Posláním organizace je podporovat plný a harmonický rozvoj dětí v rámci rodinného systému.

### Cíle

- Být „hlasem dítěte“, spojencem a podporovatelem dětí ve fázi rozchodu jejich rodičů
- Podporovat spolupráci organizací v síti podpory rodin

### Cílová skupina

- Nezletilí a členové jejich rodiny

## 2. HISTORIE A SOUČASNOST ORGANIZACE

Nestátní nezisková organizace Mikuláš 365, o.p.s. vznikla 28. července 2005.

### Od 2005

Organizace se profilovala v oblasti péče o **sociálně hendikepované děti**. Ve snaze o lepší úroveň a místní dostupnost sociálních služeb pro rodiny provedla společně s Katedrou sociální práce University Karlovy v Praze výzkumná šetření. Zároveň informovala veřejnost o aktivitách neziskových organizací, které propojovala s dárci.

### Od 2009

Aktivity směřovala k **dětem a mládeži v dětských domovech a v pěstounské péči**. Podpořila vznik Asociace náhradních rodin ČR, náhradním rodičům poskytovala služby Finanční poradny, pro rodiny ve finanční nouzi uspořádala veřejnou sbírku. Podporovala vzdělávání náhradních rodičů i dětí v jejich péči formou seminářů, koučinku a dalších sebe rozvojových aktivit. Provozovala webový portál o zkušenostech mladých lidí z dětských domovů s vlastním bydlením, Můj byt a Komunitní web náhradních rodičů.

O rok později iniciovala **sdílení dobré praxe** neziskových organizací v projektu Komunikační mosty.

Trend **deinstitucionalizace** podpořila z finanční podpory Open Society Fund Prague v roce 2012 uspořádáním mezinárodního setkání odborníků, kteří představili své národní projekty transformace ústavní péče o nezletilé.

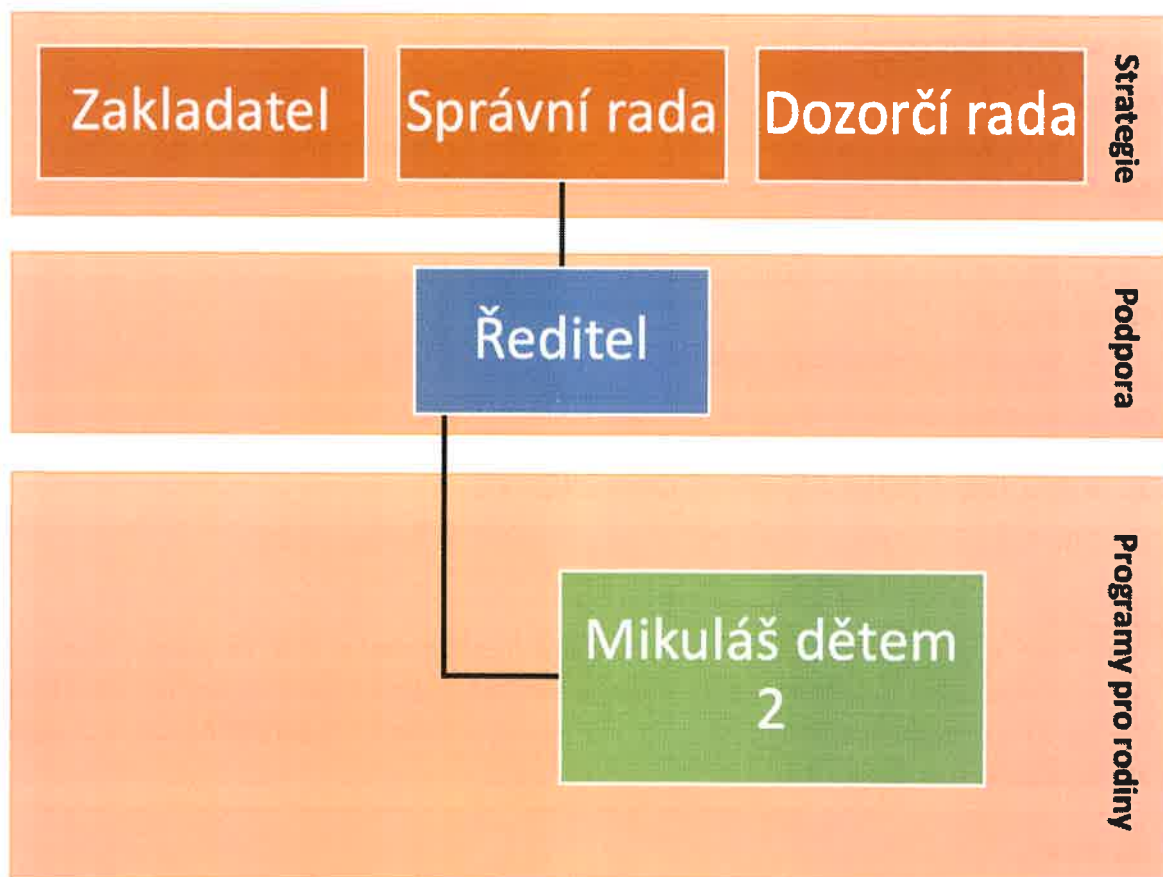
Vedla účetnictví a poskytovala daňové a legislativní **poradenství neziskovým organizacím**.

### Od 2014

Poskytuje služby dětem a jejich rodičům v době, kdy dochází k rozpadu rodiny a rodiče jednájí o úpravě styku s dětmi. Podporu nabízí formou **poradensko-terapeutických rozhovorů nebo asistencí při setkávání rodičů s dětmi**.

**V roce 2022** naši klienti čerpali bezplatné služby v rámci projektu „MIKULÁŠ DĚTEM 2“ č. CZ. 03. 2.X/0.0/0.0/20\_139/0017121 financovaného z **prostředků ESF prostřednictvím Operačního programu Zaměstnanost**.

### 3. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA



### 4. PROGRAMY

#### 4.1. PROGRAMY PRO RODINY S DĚTMI

##### 4.1.1 Mikuláš dětem 2

Projekt „MIKULÁŠ DĚTEM 2“ č. CZ. 03. 2.X/0.0/0.0/20\_139/0017121 se rozběhl 1. 7. 2021. je pokračováním úspěšného projektu pilotního ověření inovativního modelu spolupráce Mikuláše, OSPOD P4 a Obvodního soudu P4 a programu podpory narušených funkcí rodiny. Je financovaný z prostředků **ESF prostřednictvím Operačního programu Zaměstnanost**.

##### Poslání

Podpořit celý rodinný systém ve fázi rozpadu rodiny a zároveň přenést inovativní metodiku a principy spolupráce k dalším odborným pracovníkům neziskových organizací a OSPOD v Praze.

##### Cíle

- umožnění participace nezletilých na procesu nastavení následné péče,
- zmírnění negativních dopadů rozchodu rodičů na jejich děti,
- rozšíření a implementace metodiky do dalších organizací poskytovatelů služeb.

##### Charakteristika

Projekt svými aktivitami navazuje na pilotně ověřenou metodu spolupráce NNO, OSPOD a soudu. Pokračuje v úspěšném komplexním programu podpory ohrožených rodin a formou akreditovaných

kurzů a mentoringu přenáší inovativní metodiku a principy spolupráce k dalším odborným pracovníkům neziskových organizací a OSPOD.

Klientům z řad rodičů s dětmi poskytuje poradensko-terapeutické rozhovory, podporu při rodičovské dohodě, účast při setkání rodičů s dětmi.

### **Statistika a personální zajištění**

Projekt plánuje během doby své realizace, tj. do 30. 6. 2023 poskytnou služby zhruba 50 rodinám a vyškolit až 50 osob z cílové skupiny poskytovatelů služeb ohroženým dětem a rodinám.

Vedoucí programu: Mgr. Zdenka Havlíková

Právník: Mgr. Lenka Vojtěchová

Odborní pracovníci přímé práce: PhDr. Jitka Hofmannová, Bc. Eva Flossmannová, Mgr. et Mgr. Darina Gilarová, Bc. Zuzana Získalová, Mgr. Martin Pazlar.

## **5. ROZVOJ PROGRAMŮ**

Na základě praktických zkušeností rozvíjíme činnost směrem k podpoře dětí, které jsou v rodinné krizi zpravidla fakticky upozaděné.

Naší snahou je vykonávat činnost v souladu se stanovami a poptávku po službách uspokojit v maximálním rozsahu, jaký nám umožní výše věnovaných darů a získaných finančních prostředků v rámci soutěže v grantových výzvách.

## **6. PRACOVNĚ PRÁVNÍ VZTAHY**

7. Společnost měla v roce 2022 uzavřeny dvě smlouvy o pracovním poměru a jednu smlouvu o výkonu funkce. Dále byly sjednány 3 dohody o provedení práce a 2 dohody o pracovní činnosti.

## **8. ORGÁNY OBECNĚ PROSPĚŠNÉ SPOLEČNOSTI**

Orgány organizace jsou správní a dozorčí rada. Jejich kompetence, hierarchii i vnitřní fungování vymezuje zákon, konkretizuje zakládací listina a statut. Statutárním orgánem společnosti je ředitel.

### **Zakladatel**

conscientia a.s., IČ 08264058  
Klimentská 1246/1, 110 00 Praha 1

### **Ředitelka**

Bc. Eva Flossmannová

### **Správní rada**

Předseda: Josef Kujal  
Člen: Ing. Jiří Jakoubek  
Člen: Hedvika Gabrielová

### **Dozorčí rada**

Předseda: Ing. Miroslav Brabec  
Člen: Ing. Pavla Čapková  
Člen: Martin SígI

## **9. INFORMACE O ZMĚNÁCH ZAKLÁDACÍ LISTINY A ZMĚNÁCH VE SLOŽENÍ ŘÍDÍCÍCH ORGÁNŮ**

V roce 2022 nedošlo k žádným změnám.

## **10. DALŠÍ POVINNÉ INFORMACE**

### **9.1. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje, a v oblasti ochrany životního prostředí**

Jedním z cílů organizace je průběžné sledování vývoje potřeb rodin, organizací i společnosti. Přestože se naše organizace podrobně zaměřuje na témata sociálně právní ochrany dětí, ochranu životního prostředí považuje pro soudobou společnost za vysoce důležitou. Zaměstnanci třídí odpad a dbají na to, aby se při akcích organizace šetřilo energiemi a papírem.

### 9.2. Informace o existenci organizační složky v zahraničí

Společnost neměla k 31. 12. 2022 žádnou zahraniční složku. Veškerá činnost společnosti byla soustředěna v lokalitě jejího sídla.

## 11. FINANČNĚ NAŠE AKTIVITY V ROCE 2022 PODPOŘILI



Evropská unie  
Evropský sociální fond  
Operační program Zaměstnanost



**Z celého srdce děkujeme Vám všem, kteří jste podpořili naši činnost finančně, materiálně, radou nebo dobrovolnou činností.**

**Vaší nezištné pomoci a podpory si velice vážíme.**

**Jen díky ní mohli děti a jejich rodiče čerpat z nabídky našich služeb a mít z nich prospěch.**

## II. FINANČNÍ ZPRÁVA

### 1. PŘEHLED VÝNOSŮ V ČLENĚNÍ PODLE ZDROJŮ

Rozsah výnosů dle zdrojů	
Text	Kč
Ministerstvo práce a sociálních věcí – dotace	2 146 476,48
Nadace táta a máma – dar	32 040,00
Ostatní výnosy	455,41
<b>Celkem</b>	<b>2 178 971,89</b>

### 2. VÝVOJ A STAV FONDŮ

Číslo účtu	Název účtu	Počáteční stav	Obraty období MD	Obraty období D	Obraty rozdíl	Koncový stav
911900	FOND – neúčelové příspěvky, dary	186 204,89	0,00	4 800,00	4 800,00	191 004,89
911903	FOND – zisk minulých let	147 852,10	0,00	500,03	500,03	148 352,13
<b>91x</b>	<b>Fondy</b>	<b>334 056,99</b>	<b>0,00</b>	<b>5 300,03</b>	<b>5 300,03</b>	<b>339 357,02</b>

### 3. OBJEM NÁKLADŮ VČ. MZDY ŘEDITELE ČLENĚNÝ DLE ÚČELU

Text	Kč
Obecně prospěšné služby	2 146 476,48
Náklady spojené se správou o.p.s.	32 040,00
<b>Celkem</b>	<b>2 178 516,48</b>

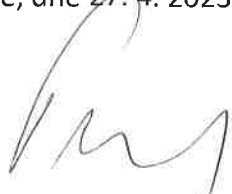
#### 4. STAV MAJETKU A ZÁVAZKŮ

	Počáteční stav	Koncový stav
<b>Aktiva</b>		
Pokladna	4 367,00	4 367,00
Bankovní účty	2 286 582,03	1 296 866,18
Odběratelé	0,00	0,00
Poskytnuté zálohy	300,00	300,00
Ostatní pohledávky	0,00	0,00
<b>Aktiva celkem</b>	<b>2 291 249,03</b>	<b>1 301 533,18</b>
<b>Pasiva</b>		
Dodavatelé	112 951,00	32 947,00
Ostatní závazky	0,00	0,00
Zaměstnanci	104 663,00	76 553,00
Ostatní závazky vůči zaměstnancům	0,00	159,00
Zúčtování s institucemi sociálním zabezpečením	39 587,00	26 375,00
Zúčtování s institucemi zdravotního pojištění	17 406,00	11 707,00
Záloha na daň z příjmů – závislá čin.	17 045,00	10 450,00
Daň z příjmu zaměstnanec – zvl. sazba	480,00	1 177,00
Nároky na dotace a ost. zúčt. se stát.a územ. rozpočtem	397 102,53	0,00
Výnosy příštích období	1 253 859,48	780 896,75
Dohadné účty pasivní	12 598,00	20 456,00
Vlastní jmění	1 000,00	1 000,00
Fondy	334 056,99	339 357,02
Výsledek hospodaření	500,03	455,41
<b>Pasiva celkem</b>	<b>2 291 249,03</b>	<b>1 301 533,18</b>

#### 5. ZHODNOCENÍ ZÁKLADNÍCH ÚDAJŮ Z ROČNÍ ZÁVĚRKY

Výsledek hospodaření za rok 2022 byl v hlavní činnosti 455,41 Kč. Výsledek hospodaření u doplňkové činnosti byl 0,00 Kč.

V Praze, dne 27. 4. 2023



Bc. Eva Flossmannová, ředitelka



### **III. ZPRÁVA AUDITORA A ÚČETNÍ ZÁVĚRKA**

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

**Příjemce: Správní rada a zakladatelé společnosti Mikuláš 365, o.p.s.**

### ***Výrok auditora***

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Mikuláš 365, o.p.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2022, výkazu zisku a ztráty za účetní období od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022 a přílohy této účetní závěrky (dále jen „účetní závěrka“), která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti Mikuláš 365, o.p.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

**Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Mikuláš 365, o.p.s. k 31. prosinci 2022 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za účetní období od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022 v souladu s českými účetními předpisy.**

### ***Základ pro výrok***

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### ***Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě***

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.



Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

### ***Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku***

Statutární orgán Společnosti je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

### ***Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky***

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárním orgánem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze



účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 27. dubna 2023

Auditorská firma:

AUDIT SERVIS, spol. s r. o.  
Oprávnění č. 10 Komory auditorů České republiky  
Grafická 3365/7a, 150 00 Praha 5



Auditor:

  
Ing. Jana Procházková  
Oprávnění č. 2094 Komory auditorů České republiky

**ROZVAHA**  
**v plném rozsahu**  
**ke dni 31.12.2022**  
(v celých tisících Kč)

Název, sídlo a právní forma účetní  
jednotky  
Mikuláš 365, o.p.s.  
Klimentská 1246/1  
Praha 1  
110 00

Účetní jednotka doručí:  
1 x příslušnému fin. orgánu

IČO
27364593

Označení	AKTIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b	c	1	2
<b>A.</b>	<b>Dlouhodobý majetek celkem</b>	<b>Součet A.I. až A.IV.</b>	1	
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	Součet A.I.1. až A.I.7.	9	
A. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012)	2	
A. I. 2.	Software	(013)	3	
A. I. 3.	Ocenitelná práva	(014)	4	
A. I. 4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018)	5	
A. I. 5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(019)	6	
A. I. 6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	(041)	7	
A. I. 7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	(051)	8	
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	Součet A.II.1. až A.II.10.	20	
A. II. 1.	Pozemky	(031)	10	
A. II. 2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	(032)	11	
A. II. 3.	Stavby	(021)	12	
A. II. 4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	(022)	13	
A. II. 5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	(025)	14	
A. II. 6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	(026)	15	
A. II. 7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028)	16	
A. II. 8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)	17	
A. II. 9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042)	18	
A. II. 10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	(052)	19	
A. III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	Součet A.III.1. až A.III.6.	28	
A. III. 1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	(061)	21	
A. III. 2.	Podíly – podstatný vliv	(062)	22	
A. III. 3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	(063)	23	
A. III. 4.	Zápůjčky organizačním složkám	(066)	24	
A. III. 5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky	(067)	25	
A. III. 6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(069)	26	
A. IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	Součet A.IV.1. až A.IV.11.	40	
A. IV. 1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	(072)	29	
A. IV. 2.	Oprávky k softwaru	(073)	30	
A. IV. 3.	Oprávky k ocenitelným právům	(074)	31	
A. IV. 4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	(078)	32	
A. IV. 5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	(079)	33	
A. IV. 6.	Oprávky ke stavbám	(081)	34	
A. IV. 7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	(082)	35	
A. IV. 8.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	(085)	36	
A. IV. 9.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	(086)	37	
A. IV. 10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	(088)	38	
A. IV. 11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	(089)	39	

Označení	AKTIVA		číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b		c	1	2
<b>B.</b>	<b>Krátkodobý majetek celkem</b>	<b>Součet B.I. až B.IV.</b>	41	2 291	1 302
B. I.	Zásoby celkem	Součet B.I.1. až B.I.9.	51		
B. I. 1.	Materiál na skladě	(112)	42		
B. I. 2.	Materiál na cestě	(119)	43		
B. I. 3.	Nedokončená výroba	(121)	44		
B. I. 4.	Polotovary vlastní výroby	(122)	45		
B. I. 5.	Výrobky	(123)	46		
B. I. 6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	(124)	47		
B. I. 7.	Zboží na skladě a v prodejnách	(132)	48		
B. I. 8.	Zboží na cestě	(139)	49		
B. I. 9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	(314)	50		
B. II.	Pohledávky celkem	Součet B.II.1. až B.II.19.	71		
B. II. 1.	Odběratelé	(311)	52		
B. II. 2.	Směnky k inkasu	(312)	53		
B. II. 3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313)	54		
B. II. 4.	Poskytnuté provozní zálohy	(314)	55		
B. II. 5.	Ostatní pohledávky	(315)	56		
B. II. 6.	Pohledávky za zaměstnanci	(335)	57		
B. II. 7.	Pohl. za institucemi soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	(336)	58		
B. II. 8.	Daň z příjmů	(341)	59		
B. II. 9.	Ostatní přímé daně	(342)	60		
B. II. 10.	Daň z přidané hodnoty	(343)	61		
B. II. 11.	Ostatní daně a poplatky	(345)	62		
B. II. 12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	(346)	63		
B. II. 13.	Nároky na dotace a ost. zúčt. s rozp. orgánů územ. samospr. celků	(348)	64		
B. II. 14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	(358)	65		
B. II. 15.	Pohledávky z pevných termínových operací a opcí	(373)	66		
B. II. 16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	(375)	67		
B. II. 17.	Jiné pohledávky	(378)	68		
B. II. 18.	Dohadné účty aktivní	(388)	69		
B. II. 19.	Opravná položka k pohledávkám	(391)	70		
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	Součet B.III.1. až B.III.7.	80	2 291	1 302
B. III. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	(211)	72	4	4
B. III. 2.	Ceniny	(213)	73		
B. III. 3.	Peněžní prostředky na účtech	(221)	74	2 287	1 298
B. III. 4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	(251)	75		
B. III. 5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	(253)	76		
B. III. 6.	Ostatní cenné papíry	(256)	77		
B. III. 7.	Peníze na cestě	(261)	79		
B. IV.	Jiná aktiva celkem	Součet B.IV.1. až B.IV.2.	84		
B. IV. 1.	Náklady příštích období	(381)	81		
B. IV. 2.	Příjmy příštích období	(385)	82		
	<b>Aktiva celkem</b>	<b>Součet A. až B.</b>	85	2 291	1 302

Označení	PASIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období	
a	b	c	3	4	
<b>A.</b>	<b>Vlastní zdroje celkem</b>	<b>Součet A.I. až A.II.</b>	86	335	341
A. I.	Jmění celkem	Součet A.I.1. až A.I.3.	90	334	341
A. I. 1.	Vlastní jmění	(901)	87	1	1
A. I. 2.	Fondy	(911)	88	333	340
A. I. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	(921)	89		
A. II.	Výsledek hospodaření celkem	Součet A.II.1 až A.II.3.	94	1	
A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření	(963)	91	x	
A. II. 2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(931)	92	1	x
A. II. 3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(932)	93		
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje celkem</b>	<b>Součet B.I. až B.IV.</b>	95	1 956	961
B. I.	Rezervy celkem	Hodnota B.I.1.	97		
B. I. 1.	Rezervy	(941)	96		
B. II.	Dlouhodobé závazky celkem	Součet B.II.1. až B.II.7.	105		
B. II. 1.	Dlouhodobé úvěry	(951)	98		
B. II. 2.	Vydané dluhopisy	(953)	99		
B. II. 3.	Závazky z pronájmu	(954)	100		
B. II. 4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	(955)	101		
B. II. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	(958)	102		
B. II. 6.	Dohadné účty pasivní	(389)	103		
B. II. 7.	Ostatní dlouhodobé závazky	(959)	104		
B. III.	Krátkodobé závazky celkem	Součet B.III.1. až B.III.23.	129	702	180
B. III. 1.	Dodavatelé	(321)	106	113	33
B. III. 2.	Směnky k úhradě	(322)	107		
B. III. 3.	Přijaté zálohy	(324)	108		
B. III. 4.	Ostatní závazky	(325)	109		
B. III. 5.	Zaměstnanci	(331)	110	105	77
B. III. 6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	111		
B. III. 7.	Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	(336)	112	57	38
B. III. 8.	Daň z příjmů	(341)	113		
B. III. 9.	Ostatní přímé daně	(342)	114	17	12
B. III. 10.	Daň z přidané hodnoty	(343)	115		
B. III. 11.	Ostatní daně a poplatky	(345)	116		
B. III. 12.	Závazky ve vztahu k státnímu rozpočtu	(346)	117	386	
B. III. 13.	Závazky ve vztahu k rozpočtu orgánů územ. samospr. celků	(348)	118	11	
B. III. 14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	(367)	119		
B. III. 15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	(368)	120		
B. III. 16.	Závazky z pevných termínových operací a opcí	(373)	121		
B. III. 17.	Jiné závazky	(379)	122		
B. III. 18.	Krátkodobé úvěry	(231)	123		
B. III. 19.	Eskontní úvěry	(232)	124		
B. III. 20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	(241)	125		
B. III. 21.	Vlastní dluhopisy	(255)	126		
B. III. 22.	Dohadné účty pasivní	(389)	127	13	20
B. III. 23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	(249)	128		

Označení	PASIVA		číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b		c	3	4
B. IV.	Jiná pasiva celkem	Součet B.IV.1. až B.IV.2.	133	1 254	781
B. IV. 1.	Výdaje příštích období	(383)	130		
B. IV. 2.	Výnosy příštích období	(384)	131	1 254	781
	<b>Pasiva celkem</b>	<b>Součet A. až B.</b>	134	2 291	1 302

Sestaveno dne: 27.04.2023		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky obecně prospěšná společnost	Předmět podnikání Výroba, obchod a služby. Činnost účetních poradců, vedení účetnictví	Pozn.:





**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
**v plném rozsahu**  
**ke dni 31.12.2022**  
(v celých tisících Kč)

Název, sídlo a právní forma účetní  
jednotky  
Mikuláš 365, o.p.s.  
Klimentská 1246/1  
Praha 1  
110 00

Účetní jednotka doručí:  
1 x příslušnému finančnímu orgánu

IČO
27364593

Označení	TEXT	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
<b>A.</b>	<b>Náklady</b>	1			
<b>A. I.</b>	<b>Spotřebované nákupy a nakupované služby</b> Součet A.I.1. až A.I.6.	2	634		634
A. I. 1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	3	54		54
A. I. 2.	Prodané zboží	4			
A. I. 3.	Opravy a udržování	5			
A. I. 4.	Náklady na cestovné	6			
A. I. 5.	Náklady na reprezentaci	7			
A. I. 6.	Ostatní služby	8	580		580
<b>A. II.</b>	<b>Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktívace</b> Součet A.II.7. až A.II.9.	9			
A. II. 7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	10			
A. II. 8.	Aktívace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	11			
A. II. 9.	Aktívace dlouhodobého majetku	12			
<b>A. III.</b>	<b>Osobní náklady</b> Součet A.III.10. až A.III.14.	13	1 537		1 537
A. III. 10.	Mzdové náklady	14	1 183		1 183
A. III. 11.	Zákonné sociální pojištění	15	354		354
A. III. 12.	Ostatní sociální pojištění	16			
A. III. 13.	Zákonné sociální náklady	17			
A. III. 14.	Ostatní sociální náklady	18			
<b>A. IV.</b>	<b>Daně a poplatky</b> Hodnota A.IV.15.	19	1		1
A. IV. 15.	Daně a poplatky	20	1		1
<b>A. V.</b>	<b>Ostatní náklady</b> Součet A.V.16. až A.V.22.	21	3		3
A. V. 16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22			
A. V. 17.	Odpis nedobytné pohledávky	23			
A. V. 18.	Nákladové úroky	24			
A. V. 19.	Kurové ztráty	25			
A. V. 20.	Dary	26			
A. V. 21.	Manka a škody	27			
A. V. 22.	Jiné ostatní náklady	28	3		3
<b>A. VI.</b>	<b>Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek</b> Součet A.VI.23. až A.VI.27.	29			
A. VI. 23.	Odpisy dlouhodobého majetku	30			
A. VI. 24.	Prodaný dlouhodobý majetek	31			
A. VI. 25.	Prodané cenné papíry a podíly	32			
A. VI. 26.	Prodaný materiál	33			
A. VI. 27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	34			
<b>A. VII.</b>	<b>Poskytnuté příspěvky</b> Hodnota A.VII.28.	35	4		4
A. VII. 28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36	4		4

Označení	TEXT	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní 5	Hospodářská 6	Celkem 7
<b>A. VIII.</b>	<b>Daň z příjmů</b>	Hodnota A.VIII.29.	37		
A. VIII. 29.	Daň z příjmů		38		
	<b>Náklady celkem</b>	Součet A.I. až A.VIII.	39	2 179	2 179
<b>B.</b>	<b>Výnosy</b>		40		
<b>B. I.</b>	<b>Provozní dotace</b>	Hodnota B.I.1.	41	2 147	2 147
B. I. 1.	Provozní dotace		42	2 147	2 147
<b>B. II.</b>	<b>Přijaté příspěvky</b>	Součet B.II.2. až B.II.4.	43	32	32
B. II. 2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami		44		
B. II. 3.	Přijaté příspěvky (dary)		45	32	32
B. II. 4.	Přijaté členské příspěvky		46		
<b>B. III.</b>	<b>Tržby za vlastní výkony a za zboží</b>		47		
<b>B. IV.</b>	<b>Ostatní výnosy</b>	Součet B.IV.5. až B.IV.10.	48		
B. IV. 5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále		49		
B. IV. 6.	Platby za odepsané pohledávky		50		
B. IV. 7.	Výnosové úroky		51		
B. IV. 8.	Kurové zisky		52		
B. IV. 9.	Zúčtování fondů		53		
B. IV. 10.	Jiné ostatní výnosy		54		
<b>B. V.</b>	<b>Tržby z prodeje majetku</b>	Součet B.V.11. až B.V.15.	55		
B. V. 11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		56		
B. V. 12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		57		
B. V. 13.	Tržby z prodeje materiálu		58		
B. V. 14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku		59		
B. V. 15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku		60		
	<b>Výnosy celkem</b>	Součet B.I. až B.V.	61	2 179	2 179
<b>C.</b>	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	ř. 61 - (ř. 39 - ř.37)	62		
<b>D.</b>	<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	ř. 62 - ř. 37	63		

Sestaveno dne: 27.04.2023		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky obecně prospěšná společnost		Předmět podnikání Výroba, obchod a služby. Činnost účetních poradců, vedení účetnictví	Pozn.:



## Příloha k účetní závěrce Mikuláš 365, o.p.s. ke dni 31.12.2022

### 1. Obecné údaje

Účetní jednotka: Mikuláš 365, o.p.s.  
Sídlo: Klimentská 1246/1, 110 00 Praha 1  
IČ: 27364593  
Právní forma: obecně prospěšná společnost  
Datum zápisu: 28. července 2005

#### • PŘEDMĚT ČINNOSTI

##### Hlavní činnost:

Společnost vykonává zejména následující činnosti a služby zaměřené na oblast péče o dítě a rodinu:

- a) Osvětová, výzkumná a informační činnost v oblasti neziskového sektoru
- b) Sociální a organizační poradenství
- c) Vzdělávací činnost
- d) Organizace seminářů, školení a dalších aktivit neziskového sektoru
- e) Pořádání společensky prospěšných akcí zaměřených na danou oblast
- f) Nakladatelská a vydavatelská činnost

##### Vedlejší (doplňková) činnost:

Poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály

Nákup, prodej, správa a údržba nemovitostí

Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků

Činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence

#### • REGISTRACE

Společnost je zapsána v rejstříku obecně prospěšných společností, vedeném Městským soudem v Praze, oddíl O, vložka 379.

#### • STATUTÁRNÍ ORGÁNY A VEDENÍ ORGANIZACE

##### Správní rada k 31.12.2022

předseda správní rady: Josef Kujal  
členové: Jiří Jakoubek  
Hedvika Gabrielová

##### Dozorčí rada k 31.12.2022

předseda dozorčí rady: Miroslav Brabec  
členové: Ing. Pavla Čapková  
Martin Sígl

##### Statutární orgán

ředitelka o.p.s.: Eva Flossmannová

- **ZAKLADATEL**

- **Zakladatelem Mikuláš 365, o.p.s.:**

conscientia a.s., IČ 08264058  
Klimentská 1246/1, 110 00 Praha 1

- **Změny zápisu v rejstříku obecně prospěšných společností:**

V roce 2022 nedošlo k žádným změnám.

- **ZAMĚSTNANCI**

V roce 2022 zaměstnával Mikuláš 365, o.p.s. v průměru 1 zaměstnance.

<b>Počet zaměstnanců, osobní náklady:</b>		
Rok	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Průměrný počet zaměstnanců:</b>	1,63 osob	0,975 osob
z toho: řídicích pracovníků	0,075 osoba	0,075 osoba
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>1 834 tis. Kč</b>	<b>1 537 tis. Kč</b>
z toho: mzdové náklady	1 432 tis. Kč	1 183 tis. Kč
náklady na pojistné soc.+zdr.	402 tis. Kč	354 tis. Kč
sociální náklady	0 tis. Kč	0 tis. Kč
Náklady na odměnu ředitelky o.p.s.	29 tis. Kč	29 tis. Kč
Odměny členů správní rady a dozorčí rady	0 tis. Kč	0 tis. Kč

Ředitelka společnosti je odměňována na základě smlouvy o výkonu funkce v souladu s rozhodnutím správní rady společnosti.

Členové orgánů společnosti, t.j. správní a dozorčí rady, neobdrželi za činnost v orgánech společnosti žádnou odměnu. Rodinní příslušníci členů orgánů nejsou v pracovně právním ani obdobném vztahu vůči účetní jednotce. Členové orgánů společnosti ani jejich rodinní příslušníci nepůsobí v žádných právnických osobách, s nimiž by účetní jednotka uzavřela v předmětném období obchodní smlouvu.

## **2. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách**

Účetním obdobím je kalendářní rok. Účetnictví Mikuláš 365, o.p.s je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 504/2002 Sb. a dalšími normami upravující danou problematiku

- **METODY OCEŇOVÁNÍ**

### 2.1. Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek – Mikuláš 365, o.p.s nemá dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek – Mikuláš 365, o.p.s nemá dlouhodobý hmotný majetek

Finanční investice – Mikuláš 365, o.p.s nemá finanční investice

### 2.2. Zásoby

Mikuláš 365, o.p.s nemá zásoby.

### 2.3. Peněžní prostředky a ceniny

Peněžní prostředky a ceniny jsou oceňovány jejich jmenovitými hodnotami.

### 2.4. Pohledávky

Pohledávky jsou oceňovány při vzniku jmenovitou hodnotou. Společnost nenabývá pohledávky postoupením od jiných subjektů.

### 2.5. Závazky

Závazky jsou oceňovány při vzniku jmenovitou hodnotou. Společnost nepřevzala závazky za jiné subjekty.

Společnost neeviduje žádné závazky s dobou splatnosti delší než 5 let.

### 2.6. Fondy a vlastní jmění

V souladu s platnými postupy účtování je ve fondech účtováno o veřejných sbírkách, které byly vyhlášeny dle zákona 117/2001 Sb.

Na účtech vlastních zdrojů společnost účtuje o hospodářském výsledku a o nevyčerpaných přijatých darech na činnost společnosti.

Přehled významných dárců je součástí výroční zprávy společnosti.

## 3. **Doplňující informace k vybraným údajům z účetní závěrky společnosti**

### 3.1. **Závazky**

krátkodobé závazky	stav k 31.12.2021	stav k 31.12.2022
závazky z obchodních vztahů - dodavatelé	113	33
závazky k zaměstnancům	105	77
závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	57	38
stát - daňové závazky	17	12
závazky ke SR	386	0
Závazky ke k ÚSC	11	0
dohadné účty pasivní	13	20
<b>Celkem</b>	<b>702</b>	<b>180</b>

Závazky k dodavatelům jsou splatné v lednu 2023.

#### • **VÝŠE SPLATNÝCH ZÁVAZKŮ VŮČI STÁTNÍM INSTITUCÍM K 31.12.2022**

Druh závazku	Částka
Sociální pojištění	26 375,00
Zdravotní pojištění	11 707,00
Daň z příjmu za zaměstnance	11 627,00

Jedná se o závazky za prosincové mzdy, které jsou ve lhůtě splatnosti. Ke dni sestavování výkazů byly plně uhrazeny.

### 3.2. Vlastní zdroje

V souladu s platnými postupy účtování je ve fondech účtováno o zdrojích přijatých společností od jiných osob za účelem plnění hlavního poslání společnosti.

Níže uváděné hodnoty jsou v tis. Kč.

	Vlastní jmění - Vklad zakladatele	Fondy – výsledky hospodaření minulých let	Finanční dary neúčelové	Hospodářský výsledek	CELKEM
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>1</b>	<b>148</b>	<b>185</b>	<b>1</b>	<b>335</b>
Zúčtování hospodářského výsledku 2021		1		-1	0
Výsledek hospodaření za rok 2022				0	0
Použití zisku minulých let		0			0
Přijaté dary			6		6
Použití darů			0		0
Přetíctování					0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>1</b>	<b>149</b>	<b>191</b>	<b>0</b>	<b>341</b>

Správní rada na svém zasedání dne 9.6.2022 schválila účetní závěrku společnosti za účetní období roku 2021, ve kterém byl vykázán hospodářský výsledek po zdanění – zisk 500,03 Kč, který byl v souladu s rozhodnutím správní rady zaúčtován na účet Fondů – výsledky hospodaření minulých let.

#### • VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

- z hlavní činnosti – 455,41 Kč
- z hospodářské činnosti – 0 Kč

Návrh rozdělení zisku je převedení 455,41 Kč do fondu „zisk minulých let“

### 4. Dotace a přijaté dary

#### • VEŘEJNÁ SBÍRKA

V roce 2022 Mikuláš 365, o.p.s. nepořádal žádnou veřejnou sbírku.

#### • DOTACE

Organizace v roce 2022 obdržela dotaci od Ministerstva práce a sociálních věcí ve výši 1 673 513,75 na projekt Mikuláš dětem 2. Nevyčerpaná část dotace k 31.12.2022 projektu Mikuláš dětem 2 činila 780 896,75 a byla převedena do dalšího roku na pokračování projektu (viz. řádek rozvahy B.IV.2. Výnosy příštích období).

#### • VÝZNAMNÍ DÁRCI

V roce 2022 poskytli dary na činnost organizace Mikuláš 365, o.p.s. tito významní dárci:

(Uvedeny jsou přijaté dary a příspěvky v celkové hodnotě od 10 000,- Kč)

Nadace táta a máma – 32 040,- Kč

#### **5. Způsob zjištění základu daně**

Základ daně z příjmu právnických osob za rok 2022 zaokrouhlený a před snížením dle §20 odst. 7 zákona byl 0,- Kč. Nevznikla tak daňová povinnost ani daňová úleva. Organizace neměla ani žádné daňové úlevy z předchozího roku.

#### **6. Odměna auditora**

Mikuláš 365, o.p.s. vynaložila v roce 2022 na odměny auditorovi či auditorské společnosti celkovou částku ve výši 26 620,- Kč vč. DPH.

#### **7. Následné události**

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nedošlo k významným událostem, které by mohli mít vliv na předpoklad nepřetržitého trvání společnosti.

Sestavil dne 27.4.2023:



Martin Sígl

Podpis statutárního zástupce:



Bc. Eva Flossmannová