

Příloha k účetní závěrce

1. Údaje o účetní jednotce

název: CEREBRUM – Asociace osob po získaném poškození mozku, z. s.
sídlo: Křižíkova 56/75, 186 00, Praha 8 - Karlín
IČ: 226 65 421
právní forma: spolek
předmět činnosti: podpora občanů s poškozením mozku

Zapsaný spolek, zapsán 1.4.2014, vedený u Městského soudu v Praze L 17969

Nejvyšší orgán: Členská schůze

Statutární orgán: Správní rada

předseda JUDr. Nataša RANDLOVÁ od 15.5.2023

místopředseda MUDr. Dagmar SOUČKOVÁ od 19.5.2022

člen Mgr. Jaromíra KOTÍKOVÁ od 15.5.2023

člen Mgr. Miriam KOTRUSOVÁ od 15.5.2023

Správní rada je statutárním orgánem, za který je oprávněn jednat navenek předseda správní rady samostatně nebo dva členové správní rady společně.

Kontrolní orgán: Kontrolní komise

člen Renata KLINGEROVÁ

člen Zlata VODENKOVÁ

člen Libor STEJSKAL

Posláním spolku je přispívat k porozumění problematice získaného poškození mozku a zejména podporovat občany, kteří jej utrpěli, nebo jejich rodinné příslušníky a pečující a hájit jejich oprávněné zájmy.

2. Ekonomické ukazatele

Účetním obdobím je kalendářní rok od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

Rozvahový den: 31. 12. 2023

Účetní záznamy jsou zpracovávány v účetním softwaru POHODA a mzdovém softwaru PAMICA. Záznamy a účetní dokumentace archivována u účetní, účetnictví zpracovává Bc. Veronika Bočková, IČ: 01483374.

DNM s pořizovací cenou do 80.000 CZK a DHM s pořizovací cenou do 80.000 CZK je účtováno jako o zásobách a v okamžiku vydání do spotřeby je o něm účtováno do nákladů.

Účetní jednotka vlastní DDHM evidovaný v rozvaze ve výši 389.999,70 CZK.
Ostatní účetní metody použity dle vyhlášky č. 504/2002 Sb.
Opravné položky účetní jednotka v roce 2023 nevytvořila.

Významná událost mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky za rok 2023 nenastala.

Hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek oceňujeme cenou pořizovací (cena pořízení + náklady spojené s pořízením). Zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou a výrobky výší vlastních nákladů. Pro přepočítání cizí měny na českou byl použit kurz devizového trhu vyhlášený Českou národní bankou k okamžiku ocenění. Na konci účetního období přepočítání dle kurzu ČNB k 31. 12. 2023.

Rezervy účetní jednotka nevytvářela.

Účetní jednotka nemá závazky se splatností delší, než 5 let.

Závazky do splatnosti:	pojistné na soc. zabezpečení	46.806,00 CZK
	veřejné zdravotní pojištění	21.461,00 CZK
	zálohová daň	16.965,00 CZK
	srážková daň	5.696,00 CZK
	kooperativa	4.593,58 CZK
	ostatní	55.419,00 CZK

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců: 3

Mzdové náklady:	1.485.729,00 CZK
DPP:	936.608,00 CZK
DPČ:	89.955,00 CZK
Náklady na sociální a zdravotní pojištění:	560.932,00 CZK
Ostatní sociální náklady:	3.400,00 CZK

Hospodářský výsledek k 31. 12. 2023: 2.071,09 CZK

V roce 2023 vykazovala organizace pouze hlavní činnost, vedlejší činnost nebyla vykonávána. Po úpravě účetního hospodářského výsledku o plnění, která jsou od daně z příjmů osvobozena, nebo nejsou předmětem daně, je základ daně 0 CZK. Celková daňová povinnost za rok 2023 činila 0 CZK.

Celková daňová povinnost za rok 2022 nevznikla.

Přijaté členské příspěvky:	200,00 CZK
Přijaté ostatní příspěvky:	641.170,43 CZK
Služby - terapie:	261.060,00 CZK
Služby - ostatní:	95.490,00 CZK
Tržby z prodeje:	5.155,00 CZK
Kurzové zisky:	367,17 CZK
Zúčtování fondů:	56.940,00 CZK
Dotace a granty:	3.471.501,10 CZK

V roce 2023 přijala účetní jednotka dary ve výši 473.310,00 CZK, z toho 129.980,00 CZK v roce 2023 využila.

Veřejné sbírky nebyly pořádány.

Zisk z roku 2022 byl převeden na účet 911 Fondy.

V Praze dne 28. března 2024

ROZVAHA pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2023

(v celých tisících Kč)

IČ: 22665421

Název a sídlo účetní jednotky

CEREBRUM - Asociace osob po získaném

poškození mozku, z.s.

Křižíkova 56/75

Praha

18600

Sestaveno dne: 31.12.2023

Právní forma účetní jednotky: spolek

Předmět podnikání účetní jednotky: činnosti organizací sdružujících osoby za účelem prosazování společných zájmů

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni úč. období
			1	2
A.	Dlouhodobý majetek celkem (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV.)	01	0	0
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem (součet A.I.1. až A.I.7.)	02		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	03		
2.	Software	04		
3.	Ocenitelná práva	05		
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	06		
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	07		
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	08		
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	09		
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem (součet A.II.1. až A.II.10.)	10	390	390
1.	Pozemky	11		
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	12		
3.	Stavby	13		
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	14	390	390
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	15		
6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	16		
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17		
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	18		
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19		
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	20		
A.III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem (součet A.III.1. až A.III.6.)	21		
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	22		
2.	Podíly - podstatný vliv	23		
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	24		
4.	Zápůjčky organizačním složkám	25		
5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky	26		
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	27		

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni úč. období
			1	2
A.IV.	Oprávký k dlouhodob. majetku celkem (součet A.IV.1 až A.IV.11.)	28	-390	-390
1.	Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	29		
2.	Oprávký k softwaru	30		
3.	Oprávký k ocenitelným právům	31		
4.	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	32		
5.	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	33		
6.	Oprávký ke stavbám	34		
7.	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	35	-390	-390
8.	Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů	36		
9.	Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům	37		
10.	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	38		
11.	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	39		
B.	Krátkodobý majetek celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	40	5 145	2 980
B.I.	Zásoby celkem (součet B.I.1. až B.I.9.)	41		
1.	Materiál na skladě	42		
2.	Materiál na cestě	43		
3.	Nedokončená výroba	44		
4.	Polotovary vlastní výroby	45		
5.	Výrobky	46		
6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	47		
7.	Zboží na skladě a v prodejnách	48		
8.	Zboží na cestě	49		
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	50		
B.II.	Pohledávky celkem (součet B.II.1. až B.II.19.)	51	2 694	314
1.	Odběratelé	52	28	34
2.	Směnky k inkasu	53		
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	54		
4.	Poskytnuté provozní zálohy	55	100	52
5.	Ostatní pohledávky	56		
6.	Pohledávky za zaměstnanci	57		
7.	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	58		
8.	Daň z příjmů	59		
9.	Ostatní přímé daně	60		
10.	Daň z přidané hodnoty	61		

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni úč. období
			1	2
11.	Ostatní daně a poplatky	62		
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	63	2 566	212
13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků	64		
14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	65		
15.	Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	66		
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	67		
17.	Jiné pohledávky	68	0	16
18.	Dohadné účty aktivní	69		
19.	Opravná položka k pohledávkám	70		
B.III.	Krátkodobý finanční majetek celkem (součet B.III.1. až B.III.7.)	71	2 440	2 665
1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	25	26
2.	Ceniny	73	0	1
3.	Peněžní prostředky na účtech	74	2 415	2 638
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	75		
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	76		
6.	Ostatní cenné papíry	77		
7.	Peníze na cestě	78		
B.IV.	Jiná aktiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.2.)	79	11	1
1.	Náklady příštích období	80	11	1
2.	Příjmy příštích období	81		
	AKTIVA CELKEM (A. + B.)	82	5 145	2 980

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni úč. období
			3	4
A.	Vlastní zdroje celkem (A.I. + A.II.)	01	943	945
A.I.	Jmění celkem (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	02	933	943
1.	Vlastní jmění	03	286	287
2.	Fondy	04	647	656
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	05		
A.II.	Výsledek hospodaření celkem (A.II.1. + A.II.2. + A.II.3.)	06	10	2
1.	Účet výsledku hospodaření	07	0	2
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	08	10	0
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	09	0	0
B.	Cizí zdroje celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	10	4 202	2 035
B.I.	Rezervy celkem (B.I.1.)	11		
1.	Rezervy	12		
B.II.	Dlouhodobé závazky celkem (součet B.II.1. až B.II.7.)	13	248	109
1.	Dlouhodobé úvěry	14		
2.	Vydané dluhopisy	15		
3.	Závazky z pronájmu	16		
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	17		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	18		
6.	Dohadné účty pasivní	19	248	109
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	20		
B.III.	Krátkodobé závazky celkem (součet B.III.1. až B.III.23.)	21	195	319
1.	Dodavatelé	22	19	55
2.	Směnky k úhradě	23		
3.	Přijaté zálohy	24		
4.	Ostatní závazky	25		
5.	Zaměstnanci	26	111	149
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	27	0	2
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	28	52	73
8.	Daň z příjmů	29		
9.	Ostatní přímé daně	30	1	16
10.	Daň z přidané hodnoty	31		
11.	Ostatní daně a poplatky	32		
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	33		
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávních celků	34		
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	35		

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni úč. období
			3	4
15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	36		
16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	37		
17.	Jiné závazky	38	12	24
18.	Krátkodobé úvěry	39		
19.	Eskontní úvěry	40		
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	41		
21.	Vlastní dluhopisy	42		
22.	Dohadné účty pasivní	43		
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	44		
B.IV.	Jiná pasiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.2.)	45	3 759	1 607
1.	Výdaje příštích období	46	0	9
2.	Výnosy příštích období	47	3 759	1 598
	PASIVA CELKEM (A. + B.)	48	5 145	2 980

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) JUDr. Nataša Randlová	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) JUDr. Nataša Randlová	
Tel.: Linka:	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2023

(v celých tisících Kč)

IČ: 22665421

Název a sídlo účetní jednotky

CEREBRUM - Asociace osob po získaném

poškození mozku, z.s.

Křížíkova 56/75

Praha

18600

Sestaveno dne: 31.12.2023

Právní forma účetní jednotky: spolek

Předmět podnikání účetní jednotky: činnosti organizací sdružujících osoby za účelem prosazování společných zájmů

Označení a	NÁKLADY b	Číslo řádku c	Činnost		
			hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
A.I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby (součet A.I.1. až A.I.6.)	01	1 431	0	1 431
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	02	509	0	509
2.	Prodané zboží	03	30	0	30
3.	Opravy a udržování	04	31	0	31
4.	Náklady na cestovné	05	11	0	11
5.	Náklady na reprezentaci	06	13	0	13
6.	Ostatní služby	07	837	0	837
A.II.	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace (součet A.II.7. až A.II.9.)	08			
7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	09			
8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	10			
9.	Aktivace dlouhodobého majetku	11			
A.III.	Osobní náklady (součet A.III.10. až A.III.14.)	12	3 077	0	3 077
10.	Mzdové náklady	13	2 512	0	2 512
11.	Zákonné sociální pojištění	14	561	0	561
12.	Ostatní sociální pojištění	15			
13.	Zákonné sociální náklady	16	4	0	4
14.	Ostatní sociální náklady	17			
A.IV.	Daně a poplatky (A.IV.15.)	18	3	0	3
15.	Daně a poplatky	19	3	0	3
A.V.	Ostatní náklady (součet A.V.16. až A.V.22.)	20	19	0	19
16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	21			
17.	Odpis nedobytné pohledávky	22			
18.	Nákladové úroky	23			
19.	Kursově ztráty	24	2	0	2
20.	Dary	25			
21.	Manka a škody	26			
22.	Jiné ostatní náklady	27	17	0	17

Označení a	NÁKLADY b	Číslo řádku c	Činnost		
			hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
A.VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek (součet A.VI.23. až A.I.27.)	28			
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	29			
24.	Prodaný dlouhodobý majetek	30			
25.	Prodané cenné papíry a podíly	31			
26.	Prodaný materiál	32			
27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	33			
A.VII.	Poskytnuté příspěvky (A.VII.28.)	34			
28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	35			
A.VIII.	Daň z příjmů (A.VIII.29.)	36			
29.	Daň z příjmů	37			
	NÁKLADY CELKEM (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI. + A.VII. + A.VIII.)	38	4 530	0	4 530

Označení a	VÝNOSY b	Číslo řádku c	Činnost		
			hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
B.I.	Provozní dotace (B.I.1.)	39	3 472	0	3 472
1.	Provozní dotace	40	3 472	0	3 472
B.II.	Přijaté příspěvky (součet B.II.2. až B.II.4.)	41	641	0	641
2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	42			
3.	Přijaté příspěvky (dary)	43	641	0	641
4.	Přijaté členské příspěvky	44			
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	45	362	0	362
B.IV.	Ostatní výnosy (součet B.VI.5. až B.VI.10.)	46	57	0	57
5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	47			
6.	Platby za odepsané pohledávky	48			
7.	Výnosové úroky	49			
8.	Kursově zisky	50			
9.	Zúčtování fondů	51	57	0	57
10.	Jiné ostatní výnosy	52			
B.V.	Tržby z prodeje majetku (součet B.V.11. až B.V.15.)	53			
11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	54			
12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	55			
13.	Tržby z prodeje materiálů	56			
14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	57			
15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	58			
	VÝNOSY CELKEM (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV. + B.V.)	59	4 532	0	4 532
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	60	2	0	2
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	61	2	0	2

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) JUDr. Nataša Randlová	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) JUDr. Nataša Randlová	
Tel.: Linka:	