

PŘÍLOHA
k roční účetní závěrce

k 31.12.2023

1. IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE

Název účetní jednotky: *Tosara, z.s.*

Sídlo: *Ruská 711/82, 101 00 Praha 10 - Vršovice*

IČO: *270 19 403*

Registrace: *L 16307 vedená u Městského soudu v Praze*

Právní forma: *Spolek*

Poslání: *Zlepšení životních a kulturních podmínek sociálně vyloučených komunit nebo jednotlivců v ČR a zahraničí, se zaměřením na obyvatele romského původu, děti a mládež.*

2. ORGANIZAČNÍ ÚDAJE

Statutární orgán: *předseda-předsedkyně sdružení*

Předsedkyně sdružení: *Jana Rejžková*

Významné změny: *Žádné významné změny nenastaly.*

3. ÚČETNÍ ÚDAJE

Účetní období: *1.1.2023 - 31.12.2023*

Rozvahový den: *31.12.2023*

Zpracování účetnictví: *Solitea - Money S3*

Archivace účetních záznamů: *V souladu s § 31 a 32 zákona o účetnictví*

Použité účetní metody: *Účetnictví účetní jednotky bylo zpracováno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 504/2002 Sb. Účetní zápisy byly prováděny průběžně v účetním období po vystavení účetního dokladu na jednotlivé syntetické či analytické účty uvedené v účetním rozvrhu. Účetní jednotka účtovala v souladu s účetními metodami stanovenými § 4, odst. 8 zákona o účetnictví.*

4. MAJETEK

Oceňování majetku: *V souladu s § 24 zákona o účetnictví*

Odepisování: *Účetní jednotka neuplatňuje daňové ani účetní odpisy.*

Dlouhodobý majetek: *Účetní jednotka nemá žádný dlouhodobý majetek.*

Majetkové účasti: *Účetní jednotka nevlastní žádné majetkové účasti.*

Závazky a pohledávky: *Účetní jednotka eviduje k 31.12.2023 splatné závazky na sociálním a zdravotním pojištění ve výši 89 891 Kč a závazek zálohové a srážkové daně ve výši 48 578 Kč. Účetní jednotka nemá závazky s dobou splatnosti delší než 5 let, nemá závazky, které nejsou obsaženy v rozvaze.*

5. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

Výsledek hospodaření v hlavní činnosti:	-1 140 925	Kč	
Výsledek hospodaření v doplňkové činnosti:	0	Kč	<i>Spolek nevykonává doplňkovou činnost.</i>

6. ÚDAJE O ZAMĚSTNANCÍCH

Evidenční počet zaměstnanců ve fyzických osobách činí 9 osob, průměrný přepočtený stav zaměstnanců za rok 2022 činí 4,35.
Počet osob mimo pracovní poměr vykonávajících práci na dohody činí 21 osob.

Mzdové náklady na zaměstnance:	1 934 591	Kč
Náklady na odměny za práci mimo pracovní poměr (DPP, DPČ):	373 481	Kč
Zákonné sociální a zdravotní pojištění:	663 775	Kč

7. DANĚ

Účetní jednotka v souladu se zákonem o daních z příjmů v platném znění a výsledkem hospodaření za účetní období 2023 nevykázala povinnost odvádět daň z příjmů.

Informace o daňových úsporách: Účetní jednotka nenatvořila žádné úspory.

8. FINANČNÍ ZDROJE PŘIJATÉ

Přijaté členské příspěvky:	0	Kč
Granty a dotace (státní rozpočet, ÚSC):	1 507 377	Kč
Příspěvky ostatní (nadace):	969 261	Kč
Drobní dárci:	171 974	Kč

Účelově vázané prostředky byly využity na krytí nákladů hlavní činnosti na veřejně prospěšné účely a řádně vyúčtovány v souladu s podmínkami použití.
Všechny zdroje byly charakteru neinvestičního.

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavením účetní závěrky nenastaly žádné významné skutečnosti.

Datum sestavení: 29.04.2024

Osoba odpovědná za sestavení: Lucie Borešová

Statutární orgán: Jana Rejžková

Podpis:

ROZBOR PRO DP 2022

činnost	popis	výnosy									náklady	zisk/ztráta
		úcast. poplatky akce	jiné ost. výnosy	čl. příspěvky	dary	dary nadace	dotace ÚSC	dotace státní rozpočet				
hlavní	Činnost Tosara		194 530,00	0,00	171 974,14	969 260,89	226 200,00	1 281 176,75			3 984 067,08	-1 140 925,30
												0,00
												0,00
												0,00
												0,00
												0,00
												0,00
												0,00
												0,00
součet		0,00	194 530,00	0,00	171 974,14	969 260,89	226 200,00	1 281 176,75	0,00	0,00	3 984 067,08	-1 140 925,30

kontrola dílčích VZZ na celkový VZZ	6xx.xxx	6xx									5xx.xxx	zisk/ztráta
		649.100	649.900	691	682.100	682.200	691.100	691.200				
	suma výnosy	úcast. poplatky akce	jiné ost. výnosy	čl. příspěvky	dary	dary nadace	dotace ÚSC	dotace státní rozpočet			suma náklady	
celkový VZZ	2 843 141,78	0,00	194 530,00	0,00	171 974,14	969 260,89	226 200,00	1 281 176,75			3 984 067,08	-1 140 925,30
rozdíl dílčích VZZ a celkového VZZ		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozdělení výnosů

Členské příspěvky - nepodléhají dani	0,00
Příjmy, které nejsou předmětem daně (úroky, dotace, příspěvky měst, obcí a krajů)	1 507 376,75
Ostatní příjmy-V do výše N hl. činnosti	194 530,00
Dary - uplatněné	1 141 235,03

Celkem výnosy 2 843 141,78

VH v hlavní činnosti: -1 140 925,30

Výpočet základu DPPO

VH	-1 140 925			
ř. 109		ř. 020	0	
ř. 101	2 843 142	ř. 050	0	
ř. 110	0	ř. 040	3 984 067	
ř. 170	2 843 142	ř. 070	3 984 067	

ř. 200 základ DP 0

ř. 200 zaokrouhl. Základ DP

ř. 251 odpočet pro NO

daňová úspora 0

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

Název a sídlo účetní jednotky

ke dni **31.12.2023**
(v celých tisících Kč)

IČ
27019403

Tosara, z.s.
Ruská 711/82
Praha 10
10100
Česká republika

		Číslo řádku	Stav k rozvahovému dni		
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	2	994	0	994
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladových dodávek	3	420	0	420
4.	Náklady na cestovné	6	8	0	8
6.	Ostatní služby	8	566	0	566
III.	Osobní náklady	13	2 980	0	2 980
10.	Mzdové náklady	14	2 308	0	2 308
11.	Zákonné sociální pojištění	15	664	0	664
13.	Zákonné sociální náklady	17	8	0	8
V.	Ostatní náklady	21	7	0	7
16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22	4	0	4
22.	Jiné ostatní náklady	28	3	0	3
VII.	Poskytnuté příspěvky	35	2	0	2
28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36	2	0	2
	Náklady celkem	39	3 983	0	3 983
I.	Provozní dotace	41	1 507	0	1 507
1.	Provozní dotace	42	1 507	0	1 507
II.	Přijaté příspěvky	43	1 141	0	1 141
3.	Přijaté příspěvky (dary)	45	1 141	0	1 141
IV.	Ostatní výnosy	48	195	0	195
10.	Jiné ostatní výnosy	54	195	0	195
	Výnosy celkem	61	2 843	0	2 843
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	62	-1 140	0	-1 140
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	63	-1 140	0	-1 140

Sestaveno dne: 29.04.2023	Razítko:	Podpis odpovědné osoby:
Odesláno dne: 29.04.2023	
E-mail: boresova.lucie@gmail.com		Odpovídá za údaje: Borešová Lucie Telefon: 728526412

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni **31.12.2023**
(v celých tisících Kč)

IČ
27019403

Název a sídlo účetní jednotky

Tosara, z.s.
Ruská 711/82
Praha 10
10100
Česká republika

AKTIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
B.	Krátkodobý majetek celkem	41	1 045	4 416
II.	Pohledávky celkem	52	147	3 332
1.	Odběratelé	53	0	3
4.	Poskytnuté provozní zálohy	56	53	145
5.	Ostatní pohledávky	57	94	94
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	64	0	2 942
17.	Jiné pohledávky	69	0	148
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	72	890	1 041
1.	Peněžní prostředky v pokladně	73	148	188
3.	Peněžní prostředky na účtech	75	742	866
7.	Peníze na cestě	80	0	-13
IV.	Jiná aktiva celkem	81	8	43
1.	Náklady příštích období	82	8	43
	AKTIVA CELKEM	85	1 045	4 416

PASIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Vlastní zdroje celkem	1	-12	3 640
I.	Jmění celkem	2	22	4 814
1.	Vlastní jmění	3	22	22
2.	Fondy	4	0	4 792
II.	Výsledek hospodaření celkem	6	-34	-1 174
1.	Účet výsledku hospodaření	7	x	-1 140
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	9	-34	-34
B.	Cizí zdroje celkem	10	1 057	776
II.	Dlouhodobé závazky celkem	13	0	69
6.	Dohadné účty pasivní	19	0	69
III.	Krátkodobé závazky celkem	21	512	468
1.	Dodavatelé	22	4	31
4.	Ostatní závazky	25	2	2
5.	Zaměstnanci	26	146	183
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	28	74	90
9.	Ostatní přímé daně	30	24	49
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	33	31	0
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	34	117	0
17.	Jiné závazky	38	114	113
IV.	Jiná pasiva celkem	45	545	239
2.	Výnosy příštích období	47	545	239
	PASIVA CELKEM	49	1 045	4 416

Sestaveno dne: 29.04.2023	Razítko:	Podpis odpovědné osoby:
Odesláno dne: 29.04.2023	
E-mail: boresova.lucie@gmail.com		Odpovídá za údaje: Borešová Lucie Telefon: 728526412

Poznámka:

Stavy jednotlivých účtů uvedených v aktivech rozvahy se zjišťují jako rozdíly obrátů stran Má dáti a Dal. Podle výsledku tohoto výpočtu vstupují do aktiv s kladným nebo záporným znaménkem. Stavy jednotlivých účtů uvedených v pasivech rozvahy se zjišťují jako rozdíl obrátů stran Dal a Má dáti. Podle výsledku tohoto výpočtu vstupují zůstatky do pasiv s kladným nebo záporným znaménkem. Výjimku představují účty 336, 341, 342, 343, 345 a 373, které jsou v ROZVAZE uvedeny v aktivech i pasivech, přičemž rozdíl stran vstupuje:

- do aktiv kladně - jestliže převažuje stav obrátu strany Má dáti nad stavem obrátu strany Dal,
- do pasiv kladně - jestliže převažuje stav obrátu strany Dal nad stavem obrátu strany Má dáti.