

Roční výkaz neziskových institucí, bytových družstev a vybraných institucí

NI 1-01 (a)

Registrováno
ČSÚ ČV 159/19
ze dne 19.11.2018
IKF 380119

za kalendářní rok 2019

Výkaz je součástí Programu statistických zjišťování na rok 2019. Podle zákona č. 89/1995 Sb., o státní statistické službě, ve znění pozdějších předpisů, je zpravodajská jednotka povinna poskytnout všechny požadované údaje. Ochrana důvěrnosti údajů je zaručena zákonem. Děkujeme za spolupráci.

Vyplněný výkaz doručte **do 30. 4. 2020**
na adresu Krajská správa ČSÚ v Brně, Jezuitská 2, 601 59 Brno
nebo elektronicky tlačítkem "Odeslat výkaz".

Formuláře výkazů, elektronický sběr dat, registry, číselníky a aktuální statistické informace na: www.vykazy.cz

IČO

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Název a sídlo (adresa) zpravodajské jednotky:

--

Výkaz vyplnil:	Jméno a příjmení		Datum	09.04.2020
	Telefon			
	Fax			
	E-mail			
Vyplňuje-li výkaz za zpravodajskou jednotku jiný subjekt (účetní firma ap.), uveďte zde svoje kontaktní spojení.				

Vyplnění záhlaví výkazu:

IČO - identifikační číslo, pokud je méně než osmimístné, doplní se zleva nuly

Společné vysvětlivky:

Zpravodajská povinnost se vztahuje i na oddíly vložené do výkazu podle charakteru ekonomického subjektu.

Vykazované údaje musí být celočíselné, tj. bez desetinných míst. Pokud požadované údaje nelze zjistit v potřebném členění z evidence, uveďte se kvalifikovaný odhad.

K o m e n t á ř: zpravodajská jednotka uvede vysvětlení logických nesrovnalostí nebo mimořádného vývoje ve vykazovaných datech, které vyplývají z organizačních změn nebo jiných okolností (v případě, že vymezený prostor při vyplňování papírového formuláře nepostačuje, pokračujte na samostatném listě).

--

A015b Charakteristika ekonomického subjektu

19A015

Popište slovně co nejpodrobněji **ekonomickou nebo hlavní činnost**, z níž Vám plynula převážná část tržeb nebo příjmů ve sledovaném roce nebo pro kterou byla instituce zřízena, tj. vymezena zvláštním právním předpisem, zřizovací listinou, statutem, stanovami nebo jiným obdobným dokumentem:

	3
--	---

A022d Ukazatele o práci a mzdách

	16A022	Čís. řád.	Za sledovaný rok
		a	1
Průměrný evidenční počet zaměstnanců ve fyzických osobách		01	
Počet dobrovolných pracovníků ve fyzických osobách		03	
Počet odpracovaných hodin dobrovolnými pracovníky		04	
Mzdy - bez ostatních osobních nákladů (v tis. Kč)		05	
Ostatní osobní náklady (v tis. Kč)		06	
Kontrolní součet (součet všech řádků)		99	

Metodické vysvětlivky

A022d

Do evidenčního počtu zaměstnanců se zahrnují všichni stálí i dočasní zaměstnanci, kteří jsou v pracovním poměru k zaměstnavateli (u družstevních podniků osoby i v členském poměru, kde však součástí členství je pracovní vztah). Avšak nezáleží na tom, zda jsou skutečně přítomni v práci či nikoliv (např. pro nemoc, dovolenou na zotavenou apod.). Nezahrnují se např. ženy na mateřské dovolené, osoby na rodičovské dovolené (vykonávají-li ale současně práci v pracovním poměru, zahrnují se do evidenčního počtu zaměstnanců toho zaměstnavatele, pro kterého práci vykonávají), učni a studenti na provozní praxi, osoby pracující na dohody o pracích konaných mimo pracovní poměr.

ř.01: Vypočítává se jako aritmetický průměr průměrného počtu zaměstnanců za jednotlivé měsíce. Průměrný počet za měsíc se počítá jako součet počtu fyzických osob v jednotlivých dnech měsíce sledovaného období (včetně dnů pracovního klidu a pracovního volna), který se dělí počtem všech kalendářních dnů příslušného měsíce. U zaměstnavatelů s malým počtem zaměstnanců se zjednodušenou evidencí, kdy v průběhu jednoho měsíce nedochází k většímu pohybu počtu zaměstnanců, se počítá za měsíc jako průměr počtu na počátku a na konci sledovaného měsíce. U zpravodajských jednotek nově vzniklých nebo zaniklých v průběhu sledovaného období se do průměru počítají i měsíce, ve kterých zaměstnavatel nepodnikal. V těchto měsících se průměrný evidenční počet zaměstnanců rovná "0". Např.: Zpravodajská jednotka vznikla v měsíci listopadu, přičemž průměrný evidenční počet zaměstnanců v listopadu a prosinci činil 300 osob. Průměrný evidenční počet zaměstnanců za rok se vypočte jako aritmetický průměr za všechny měsíce, tzn.: $(10 \times 0 + 300 + 300) / 12 = 50$ zaměstnanců.

ř.03: Počet dobrovolných pracovníků ve fyzických osobách k 31.12. sledovaného roku, tj. pracovníků, kteří nejsou v pracovním poměru ke zpravodajské jednotce a svoji činnost vykonávají bez peněžní či jiné odměny nebo právního nároku (včetně nároku vyplývajícího z povinnosti členů dle stanov nebo jiných usnesení zpravodajské jednotky). Dobrovolnými pracovníky mohou být jak dobrovolníci, odvádějící zpravodajské jednotce práci dle zákona č. 198/2002 Sb., o dobrovolnické službě, tak další osoby vykonávající práci v organizaci bez nároku na odměnu (nehonorovaní členové správních a kontrolních orgánů, členové zpravodajské jednotky a ostatní osoby).

Poznámka: Jedná se např. o práci dobrovolných hasičů a záchranářů, dobrovolníků při živelných pohromách, zahraničních dobrovolníků, dobrovolníků v sociální a zdravotní oblasti (péče o postižené občany, seniory, bezdomovce apod.), dobrovolníků na ochranu životního prostředí, dále o vedení sportovních kroužků, značení turistických cest, organizování soutěží, vedení zájmových kroužků, pořádání divadelních představení, koncertů apod.

Příklad č. 1: Patří-li mezi povinnosti člena sdružení odpracovat pro toto sdružení 80 hodin ročně, pak se za dobrovolnickou práci považuje pouze počet hodin odpracovaných nad stanovený limit. Od celkové práce odpracované členem sdružení je pak nutné odečíst 80 hodin.

Příklad č. 2: Za dobrovolnickou práci ve sportovním oddíle se považuje i práce vynaložená na organizaci soutěže nebo na přípravu sportoviště. Naopak samotná účast v soutěži se za dobrovolnickou práci nepovažuje.

ř.05: Mzdy (včetně naturálních) poskytované zaměstnavatelem zaměstnancům vedeným v evidenčním počtu. V oddíle "Ukazatele o práci a mzdách" se do mezd zahrnují základní mzdy a platy, příplatky a doplňky ke mzdě nebo platu, odměny, náhrady mezd a platů, odměny za pracovní pohotovost a jiné složky mzdy nebo platu. Nákladové mzdy se vedou na účtu společně s ostatními osobními náklady (OON); OON se však do mezd nezahrnují a vykazují se samostatně. Do mezd patří též příjmy členů družstva ze závislé činnosti, pokud tito členové jsou v pracovním (členském) poměru k družstvu, a jsou tudíž vedeni v evidenčním počtu zaměstnanců, a dotace a příspěvky obdržené na mzdy, např. osob se zdravotním postižením.

Do mezd se **nezahrnují** náhrady mzdy nebo platu za dobu trvání dočasné pracovní neschopnosti nebo karantény placené zaměstnavatelem (§192 odst. 1 a 2 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů).

Mzdy se uvádějí v hrubých částkách, tj. před snížením o pojistné na veřejné zdravotní pojištění a sociální zabezpečení, zálohové splátky daně z příjmů fyzických osob a další zákonné nebo se zaměstnancem dohodnuté srážky. Za sledované období se uvádějí částky v tomto období zúčtované k výplatě.

ř.06: Odměny za práce poskytované na základě jiného vztahu než pracovního (členského) poměru k zaměstnavateli. Nejčastěji to jsou odměny podle dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr, odměny podle předpisů o autorském právu, odstupné, odměny členům orgánů společnosti a družstva, odměny učnům aj. Uvádějí se v hrubých částkách.

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

A123h Výnosy
(v tis. Kč)

16A123

		Čís. řád.	Za sledovaný rok	
			hlavní a správní činnost	hospodářská činnost
		a	2	3
Tržby z prodeje výrobků		01		
Tržby z prodeje služeb		02		
Tržby z prodeje zboží		04		
Ostatní výnosy		05		
z toho	pokuty, penále a úroky z prodlení	06		
	výnosové úroky	08		
	přijaté dividendy a podíly ze zisku	09		
	kurzové zisky	10		
	zúčtování fondů	11		
	nárok na náhradu škod od pojišťovny	14		
	výnosy z postoupených pohledávek	17		
Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		19		
Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		20		
z toho	dluhové cenné papíry	21		
Výnosy z krátkodobého finančního majetku		23		
Výnosy z dlouhodobého finančního majetku		24		
Přijaté příspěvky zúčtované mezi org. složkami		26		
Přijaté příspěvky (dary)		27		
z toho	od vládních institucí	28		
	od finančních institucí	29		
	od soukromých osob	30		
	od neziskových institucí	31		
	ze zahraničí	32		
Příjmy z loterií, her a organizovaných sbírek		33		
Přijaté členské příspěvky		34		
z toho	ze zahraničí	35		
Přijaté provozní dotace		36		
z toho	ze zahraničí	37		
Výnosy celkem (ř.01+02+04+05+19+20+23+24+26+27+33+34+36)		38		
Výsledek hospodaření před zdaněním		39		
Kontrolní součet (součet všech řádků)		99		

A124g Náklady (v tis. Kč)		17A124	Čís. řád.	Za sledovaný rok		
				hlavní a správní činnost	hospodářská činnost	
				2	3	
			a			
Spotřeba materiálu a energie			01			
Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek			02			
Náklady na prodané zboží			03			
Náklady na služby			04			
z toho	splátky finančního leasingu		05			
	pronájem pozemků		06			
	cestovné		07			
Změna stavu zásob vlastní činnosti a aktivace			10			
v tom	změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)		11			
	aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb (-)		12	-	-	
	aktivace dlouhodobého majetku (-)		13	-	-	
Osobní náklady			14			
z toho	mzdové náklady		15			
	náhrady mzdy za dobu trvání dočasné pracovní neschopnosti placené zaměstnavatelem		16			
	zákonné a ostatní sociální pojištění		17			
	zákonné a ostatní sociální náklady		18			
Daně a poplatky			19			
z toho	poplatek za dálniční známku a mýtné		20			
	soudní a správní poplatky		21			
Ostatní náklady			22			
z toho	pokuty, penále a úroky z prodlení		23			
	odpis pohledávek		24			
	nákladové úroky		25			
	kurzové ztráty		26			
	dary		27			
	z toho	poskytnuté do zahraničí		28		
	naturální sociální výpomoci		29			
	manka a škody		30			
	pojistné		31			
	náklady z postoupených pohledávek		32			
Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku			37			
Zůstatková cena prodaného DNM a DHM			38			
Prodané cenné papíry a podíly			39			
z toho	dluhové cenné papíry		40			
Prodaný materiál			41			
Tvorba rezerv a opravných položek			42			

A124g Náklady
(v tis. Kč) - pokračování

17A124

	Čís. řád.	Za sledovaný rok	
		hlavní a správní činnost	hospodářská činnost
	a	2	3
Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	43		
Poskytnuté členské příspěvky	44		
z toho do zahraničí	45		
Daň z příjmů [1]	46		
Náklady celkem (ř.01 až 04+10+14+19+22+37 až 39+41 až 44+46) [2]	47		
Kontrolní součet (součet všech řádků)	99		

[1] Údaj se uvádí včetně dodatečných odvodů daně z příjmů.

[2] Údaj zahrnuje daň z příjmu včetně dodatečných odvodů.

A026a Aktiva - netto
(v tis. Kč)

18A026

	Čís. řád.	Stav k 31.12. sledovaného roku	Stav k 31.12. minulého roku
		1	2
	a		
Aktiva celkem	01		
Dlouhodobý nehmotný majetek [1]	04		
z toho poskytnuté zálohy	05		
Dlouhodobý hmotný majetek	06		
z toho poskytnuté zálohy	08		
nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	09		
Zásoby bez poskytnutých záloh	14		
Finanční aktiva (ř.01-04+05-06+08-14)	21		
Kontrolní součet (součet všech řádků)	99		

[1] Včetně nedokončeného majetku.

A034a Zásoby (bez poskytnutých záloh) - netto
(v tis. Kč)

16A034

	Čís. řád.	Stav k 31.12. sledovaného roku	Stav k 31.12. minulého roku
		1	2
	a		
Stav zásob	01		
z toho materiál	02		
Kontrolní součet (součet všech řádků)	99		

A144 Doplnkové ukazatele o poskytnutých darech
(v tis. Kč)

		12A144	Čís. řád.	Za sledovaný rok
			a	1
Poskytnuté dary celkem (finanční i naturální) [1]			01	
z toho	fyzickým osobám		02	
	nepodnikatelským právnickým osobám		03	
	podnikatelským subjektům		04	
	do zahraničí		05	
Poskytnuté dary v naturální formě [2]			06	
v tom	potraviny		07	
	ošacení		08	
	zdravotní pomůcky		09	
	ubytování mimo vlastních ubytovacích zařízení		10	
	stravování mimo vlastní stravovací zařízení		11	
	vzdělávání prostřednictvím externí organizace		12	
	služby ve zdravotnictví		13	
	ostatní		14	
Kontrolní součet (součet všech řádků)			99	

[1] Uvedte prosím celkovou částku darů, které Vaše organizace poskytla třetím osobám.

[2] Za dar v naturální podobě se považuje i případ, kdy organizace poskytuje sice finanční prostředky, ale je předem stanoveno, na co je smí příjemce daru použít.

A145 Počet odpracovaných hodin dobrovolnými pracovníky

		09A145	Čís. řád.	Za sledovaný rok
			a	1
Počet odpracovaných hodin dobrovolnými pracovníky [1]			01	
z toho	jednorázové práce		02	
	nepravidelné práce		03	
	pravidelné práce		04	
Počet odpracovaných hodin dobrovolnými pracovníky podle charakteru vykonávané práce	řídící a odborné duševní práce		05	
	nižší administrativní práce, provozní práce, řemeslné a kvalifikované výrobní práce		06	
	práce při obsluze strojů, pomocné a nekvalifikované práce		07	
z ř.01	firemní dobrovolníci		08	
Kontrolní součet (součet všech řádků)			99	

[1] Ř.01, sl.1 oddílu 145 = ř.04, sl.1 oddílu A022d.

A122 Členové a dobrovolní pracovníci

		14A122	Čís. řád.	Za sledovaný rok
			a	1
Počet členů Vaší organizace k 31.12. - fyzických osob			01	
z toho	počet členů, kteří vykonávali dobrovolnickou činnost		02	
Počet členů Vaší organizace k 31.12. - právnických osob			03	
Počet odpracovaných hodin dobrovolními pracovníky z řad členů Vaší organizace			04	
Ostatní dobrovolní pracovníci, kteří vykonávali dobrovolnickou práci v rámci činnosti Vaší organizace k 31.12.			05	
Kontrolní součet (součet všech řádků)			99	

Metodické vysvětlivky**A123h**

Údaje pro vyplňování jednotlivých řádků se čerpají z rozdílu obrátů strany Dal minus Má dáti účtů účtové třídy 6, a to narůstajícím způsobem od počátku do konce vykazovaného období.

sl.2: Zahrnuje činnost hlavní, tj. činnost, pro kterou byla jednotka zřízena, vymezenou příslušným právním předpisem, zřizovací listinou, statutem, stanovami apod. a činnost správní, pokud tak stanoví zvláštní právní předpis, např. zákon č. 248/1995 Sb., o obecně prospěšných společnostech, ve znění pozdějších předpisů.

sl.3: Zahrnuje hospodářskou činnost, kterou se rozumí např. doplňková nebo vedlejší činnost.

Pro ř.39 platí vazba:

ř.39 = ř.38 - oddíl A124 (ř.47 - ř.46)

A124g

Údaje pro vyplňování jednotlivých řádků se čerpají z rozdílu obrátů strany Má dáti minus Dal účtů účtové třídy 5, a to narůstajícím způsobem od počátku do konce vykazovaného období.

sl.2: Zahrnuje činnost hlavní, tj. činnost, pro kterou byla jednotka zřízena, vymezenou příslušným právním předpisem, zřizovací listinou, statutem, stanovami apod. a činnost správní, pokud tak stanoví zvláštní právní předpis, např. zákon č. 248/1995 Sb., o obecně prospěšných společnostech, ve znění pozdějších předpisů.

sl.3: Zahrnuje hospodářskou činnost, kterou se rozumí např. doplňková nebo vedlejší činnost.

ř.05: Z analytické evidence k účtu 518 se uvedou splátky finančního leasingu podle uzavřených smluv k leasingu.

ř.06: Uvede se nájemné z pozemků, ložisek nerostných surovin a vodních zdrojů.

ř.14: Do osobních nákladů patří mzdové náklady (hrubé mzdy včetně naturálních, prémie a odměny), ostatní osobní náklady, zákonné a ostatní sociální pojištění a zákonné a ostatní sociální náklady, náhrada mzdy.

ř.16: Náhrady mzdy nebo platu za dobu trvání dočasné pracovní neschopnosti nebo karantény placené zaměstnavatelem zaměstnanci (§192 odst. 1 a 2 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů).

ř.29: Jde o naturální sociální výpomoci poskytované zpravodajskou jednotkou potřebným osobám, např. na chráněné nebo sociální bydlení, odborný výcvik, poskytování základních potřeb matkám a dětem z azylových domů nebo bezdomovcům, pomoc v nouzi po přírodních katastrofách ve formě potravin, ošacení, léků apod. Do komentáře na první straně tohoto výkazu se uvede, o jakou výpomoc se konkrétně jedná.

Případné platby od potřebných osob, tzv. spoluúčasti, je nutné odečíst.

Pokud zpravodajská jednotka nemá požadované údaje ve své evidenci, provede kvalifikovaný odhad a tuto skutečnost uvede do komentáře.

ř.47: Náklady celkem musí odpovídat hodnotě stejné položky ve Výkaze zisku a ztráty za vykazované období.

A026a

Údaje představují stavy k poslednímu dni předchozího a vykazovaného období. Stav netto = stav brutto minus korekce, tj. bez oprávek a bez opravných položek k dlouhodobému majetku, k finančnímu majetku, k pohledávkám a k zásobám.

ř.01: Aktiva celkem musí odpovídat hodnotě stejné položky v Rozvaze za vykazované období.

ř.14: Uvede se skutečný stav zásob na konci účetního období bez poskytnutých záloh.

Pro řádky platí vazby:

ř.01, sl.1 = oddíl A037 ř.01, sl.1

ř.01, sl.2 = oddíl A037 ř.01, sl.2

ř.14, sl.1 = oddíl A034 ř.01, sl.1

ř.14, sl.2 = oddíl A034 ř.01, sl.2

ř.21, sl.1 = oddíl A032 ř.01, sl.5 případně oddíl A143 ř.01, sl.1

ř.21, sl.2 = oddíl A032 ř.01, sl.1 případně oddíl A143 ř.01, sl.2

A034a

Údaje o zásobách neobsahují zálohy na zásoby, ty se uvádějí v oddíle A032 případně A143 Finanční aktiva.

A145

ř.02 až ř.07: Pokud zpravodajská jednotka nemá požadované údaje ve své evidenci, provede kvalifikovaný odhad a tuto skutečnost uvede do komentáře na první straně tohoto výkazu.

ř.02: Jednorázovými pracemi jsou nahodilé neplacené práce např. jednou do roka 1 den (příklad: pomoc při organizování běžeckého závodu).

ř.03: Nepravidelnými pracemi jsou příležitostně neplacené práce vykonávané jedním dobrovolníkem např. 5x do roka (příklad: doprovod mentálně postižených na zájezdu).

ř.04: Pravidelnými pracemi jsou pevně rozvržené neplacené práce vykonávané jedním dobrovolníkem např. 4 hodiny každý týden (příklad: ošetřování pacientů v hospicích každé pondělí).

ř.05: Zahrnuje práce, jejichž hlavní náplní je plánování, formulování, organizace, koordinace, kontrola a řízení, praktické využití vědeckých a uměleckých koncepcí a teorií.

ř.06: Zahrnuje práce, jejichž hlavní náplň vyžaduje znalosti a zkušenosti potřebné pro zaznamenávání, organizaci, vyhledávání a ukládání informací, jakož i zpracování číselných, finančních a statistických údajů; znalosti a zkušenosti potřebné pro zajištění služeb; znalosti a zkušenosti potřebné pro získávání a zpracování surovin, výrobu a opravu zboží, stavbu, údržbu a opravy silnic a staveb, údržbu a opravu strojů.

ř.07: Zahrnuje práce, jejichž náplň vyžaduje znalosti a zkušenosti potřebné pro obsluhu vozidel a dalších pojízdných zařízení; zkušenosti a pochopení obsluhovaného a sledovaného strojního vybavení; znalosti a zkušenosti potřebné pro provádění jednoduchých a rutinních úkolů.

ř.08: Firemní dobrovolnictví je forma firemního dárcovství. Firma poskytne neziskové organizaci práci a čas svých zaměstnanců. Tento typ dárcovství je významný proto, že jde o společnou podporu neziskového sektoru zaměstnavatelem a zaměstnancem: zaměstnanci pomáhají svou prací, znalostmi a nasazením a firma uhradí všechny spojené náklady.

A122

ř.01: Počet členů k 31.12. sledovaného roku uvádějí jen členské organizace (sdružení, komory, politické strany a politická hnutí, sdružení právnických osob, organizační jednotky sdružení, honební společenstva). Nezapočítávají se členové správních a kontrolních nečlenských organizací.

ř.02: Uvede se počet členů Vaší organizace, kteří vykonávali práci pro Vaši organizaci bez peněžní a jiné odměny nebo právního nároku, včetně nároku vyplývajícího z povinností členů dle stanov. Např. patří-li mezi povinnosti člena organizační jednotky sdružení odpracovat 80 hodin ročně, pak se za dobrovolnickou práci považuje pouze počet hodin odpracovaných nad stanovený limit. Od celkové práce odpracované členem sdružení je pak nutné odečíst 80 hodin.

ř.05: Uvede se počet dobrovolných pracovníků, jež sice nejsou členy Vaší organizace, ale vykonávali práci pro Vaši organizaci bez peněžní a jiné odměny nebo právního nároku.

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

A143n Finanční aktiva - netto
(v tis. Kč)

19A143

		Čís. řád.	Stav k 31.12. sledovaného roku	Stav k 31.12. minulého roku
		a	1	2
Finanční aktiva celkem		01		
Peníze a ceniny		02		
z toho	ceniny	03		
Účty v bankách		05		
z toho	běžné účty	06		
Zápůjčky a finanční výpomoci		07		
z toho	krátkodobé (s původní splatností do 1 roku)	08		
Dluhové cenné papíry		09		
z toho	krátkodobé (s původní splatností do 1 roku)	10		
Akcie, účasti, podílové listy a jiné podíly celkem		11		
z toho	akcie a podíly v akciových společnostech (bez IS, IF)	12		
	z toho kótované	13		
	účasti v investičních fondech a investičních společnostech vč. podílových listů podílových fondů	14		
Opční listy a finanční deriváty (aktivní)		15		
Movité a nemovité věci k pronájmu		16		
Dlouhodobé a krátkodobé pohledávky a poskytnuté zálohy		17		
z toho: pohledávky z obchodních vztahů, poskytnuté zálohy a dohadné účty aktivní		19		
Jiná aktiva celkem		20		
Kontrolní součet (součet všech řádků)		99		

A037a Pasiva (v tis. Kč)		18A037	Čís. řád.	Stav k 31.12. sledovaného roku	Stav k 31.12. minulého roku
			a	1	2
Pasiva celkem			01		
Vlastní jmění			02		
Fondy			06		
Výsledek hospodaření běžného účetního období			14		
Rezervy			18		
Dlouhodobé závazky			20		
z toho	z obchodních vztahů a přijaté zálohy a dohadné účty pasivní		21		
	dluhové cenné papíry s původní splatností nad 1 rok [1]		22		
	opční listy a finanční deriváty (pasivní)		23		
	úvěry, zápůjčky a finanční výpomoci přijaté		27		
Krátkodobé závazky			28		
z toho	dluhové cenné papíry s původní splatností do 1 roku [1]		30		
	opční listy a finanční deriváty (pasivní)		31		
	úvěry, zápůjčky a finanční výpomoci přijaté		35		
Jiná pasiva celkem			37		
Kontrolní součet (součet všech řádků)			99		

[1] Jedná se o dluhopisy a směnky, nezahrnují se opční listy a finanční deriváty pasivní účtované v závazcích.

A066b Struktura vybraných
finančních aktiv podle
institucionálních sektorů
(v tis. Kč)

16A066

	Čís. řád.	Stav aktiv k 31.12. sledovaného roku	ze sl.1						
			nefinanční podniky	finanční instituce celkem	vládní instituce	domácnosti	neziskové instituce sloužící domácnostem	nerezidenti	
	a	1	2	3	11	15	16	17	
A K T I V A [1]	Akcie a podíly v akciových společnostech (bez IS, IF)	01			X	X	X		
	Účasti v IS a IF [2]	03			X	X	X		
	Účasti v jiných než akciových společnostech [2]	04			X	X	X		
	Zápůjčky a finanční výpomoci poskytnuté [2]	krátkodobé [3]	05						
		dlouhodobé [4]	06						
	Dluhové cenné papíry [2]	krátkodobé [3]	07				X		
		dlouhodobé [4]	08				X		
	Opční listy a finanční deriváty (aktivní)	09							
	Dlouhodobé a krátkodobé pohledávky bez pohledávek z obchodních vztahů a poskytnutých záloh [5]	10							
	Pohledávky z obchodních vztahů a poskytnuté zálohy [5]	12							
Kontrolní součet (součet všech řádků)	99								

[1] Finanční aktiva se uvádějí v rozdělení do institucionálních sektorů ve sl.2, 3, 11, 15, 16 a 17, které vydaly účasti nebo dluhové cenné papíry nebo kterým byly poskytnuty zápůjčky a finanční výpomoci.

[2] Každé finanční aktivum je uvedeno pouze jednou (na jednom řádku), a to včetně hodnoty z ostatního dlouhodobého finančního majetku.

[3] Se splatností do 1 roku včetně.

[4] Se splatností delší než 1 rok.

[5] Bez jiných zápůjček a finančních výpomocí a bez finančních derivátů aktivních.

Metodické vysvětlivky

A143n

Finanční aktiva jsou strukturována ve výkaze podle potřeb statistického zjišťování.

Ve sl.1 a sl.2 se uvádějí údaje v ocenění podle § 24 až § 27 zákona o účetnictví platného od 1. 1. 2002, ve znění pozdějších předpisů.

ř.01: Zahrnuje finanční nástroje, jako jsou hotovost v pokladně a vklady (běžné a termínové účty), úvěrové cenné papíry, finanční deriváty, majetkové cenné papíry, poskytnuté půjčky a finanční výpomoci, ostatní pohledávky (z obchodních styků a jiné pohledávky) a finanční aktiva zachycená na přechodných účtech aktiv. Obsahuje i hodnotu finančních aktiv účtovaných jako ostatní dlouhodobý finanční majetek.

ř.02: Uvádějí se bankovky a mince (hotovost) v pokladně. Zahrnují se též peníze na cestě přijímané do pokladny (z účtu 262 – Peníze na cestě) a ceniny (poštovní známky, kolky, telefonní karty, ostatní karty, stravenky apod.).

ř.05: Uvádějí se prostředky v národní i cizí měně uložené zpravidla u peněžních ústavů za úplatu (na úrok) na běžných účtech (převoditelné bezprostředně na oběživo bez sankčních plateb) a na účtech termínových (tyto prostředky nejsou bezprostředně přeměnitelné na oběživo bez sankcí). Zahrnují se také termínované vklady s dobou splatnosti delší než 1 rok z ostatního dlouhodobého finančního majetku. Dále se uvádějí peníze na cestě, určené k uložení na běžné nebo termínové účty (z účtu 262 – Peníze na cestě).

ř.07: Zahrnují se půjčky, úvěry a finanční výpomoci, které zpravodajská jednotka poskytla jiné institucionální jednotce, která se zavázala vrátit je ve stejném množství a ve stanoveném termínu za úplatu (na úrok) nebo jako bezúročné (včetně těch, které zpravodajská jednotka účtuje do pohledávek). Zahrnují se také dlouhodobé půjčky z ostatního dlouhodobého finančního majetku a včetně pořízení. Poskytnuté půjčky (úvěry, finanční výpomoci) se uvádějí včetně úroků. Nezahrnují se přijaté směnky a dluhopisy.

ř.08: Uvádějí se půjčky a finanční výpomoci z ř.07, jejichž doba splatnosti je 1 rok nebo kratší.

ř.09: Zahrnují se směnky, obligace, státní pokladniční poukázky, státní dluhopisy, komunální obligace a podobné cenné papíry včetně úroků a bez ohledu na způsob jejich držby (např. zda jsou nebo nejsou určené k obchodování apod.) včetně takových, které zpravodajská jednotka zachycuje v pohledávkách.

ř.10: Uvádějí se dluhové cenné papíry a směnky (z ř.09), jejichž doba splatnosti je 1 rok nebo kratší.

ř.11: Zahrnují se účasti (majetkové cenné papíry, účasti a podíly), které představují vlastnická práva na společnost, jako jsou právo na podíl ze zisku společnosti, právo na dividendu a v případě likvidace těchto společností právo na podíl z čistých aktiv (aktiv snížených o uhrazené závazky s výjimkou samotných vlastníků). Pro tento druh se používají pojmy: majetkové cenné papíry zejména akcie, účasti, podíly apod., a to bez ohledu na způsob jejich držby (např. zda jsou nebo nejsou určené k obchodování).

ř.12: Zahrnují se účasti (majetkové cenné papíry, účasti a podíly) v akciových společnostech, jejichž držitelem je zpravodajská jednotka bez ohledu na velikost účasti (podílu), tj. nad i pod 20 %, v listinné i zaknihované formě a bez ohledu na způsob jejich držby (např. zda jsou nebo nejsou určené k obchodování). Uvádějí se včetně nákladů na pořízení (např. poplatky a provize makléřům, poradcům, burzám).

ř.13: Zahrnují se akcie nejvyšší kvality a bonity přijaté k obchodování na organizovaném trhu cenných papírů (včetně zahraničních trhů), jejichž držitelem je zpravodajská jednotka bez ohledu na velikost účasti (podílu), tj. nad i pod 20 %, v listinné i zaknihované formě a bez ohledu na způsob jejich držby (např. zda jsou nebo nejsou určené k obchodování).

ř.14: Zahrnují se účasti (majetkové cenné papíry, účasti a podíly) u investičních společností a investičních fondů, jejichž držitelem je zpravodajská jednotka, a to bez ohledu na velikost účasti (podílu), tj. nad i pod 20 %, v listinné i zaknihované formě a bez ohledu na způsob jejich držby (např. zda jsou nebo nejsou určené k obchodování). Uvádějí se včetně nákladů na pořízení (např. poplatky a provize makléřům, poradcům, burzám).

ř.15: Uvádějí se opční listy i finanční deriváty (ze sekundárních finančních nástrojů, založených na odlišném základním nástroji – finančním aktivu, komoditě nebo indexu), které se staly předmětem obchodu a jsou účtovány v pohledávkách. Kromě opčních listů to jsou obchodovatelné opce, opce přes přepážku, termínové obchody (futures), swapy, termínové úrokové dohody (FRA-forward rate agreements). Uvádějí se v tržní ceně.

ř.16: Uvádějí se pouze movité a nemovité věci k pronájmu z účtu 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek nebo z účtu 378 - Jiné pohledávky.

ř.17: Pohledávky se uvádějí včetně záloh (na dlouhodobý majetek, zásoby apod.), a to bez jiných půjček, finančních výpomocí a finančních derivátů.

ř.19: Do pohledávek z obchodních vztahů se zahrnují především pohledávky vedené na účtě "Odběratelé", dále poskytnuté provozní zálohy, zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek, popř. jiné zálohy a ostatní pohledávky z obchodního styku (např. reklamáce).

A037a

Údaje představují stavy k poslednímu dni sledovaného a minulého období. Pasiva jsou strukturována na výkaze podle potřeb statistického zjišťování. Jedná se o vybrané položky rozvahy, proto se pasiva celkem nemusí rovnat součtu jednotlivých řádků.

ř.37: Nezahrnují se jiné zápůjčky a finanční výpomoci a finanční deriváty pasivní.

A066b

sl.1: Údaj je součtem hodnot ve sl.2, 3, 11, 15, 16 a 17.

sl.2: Nefinanční podniky zahrnují ekonomické subjekty s právní formou akciové společnosti, družstva, společnosti s ručením omezeným, veřejné obchodní společnosti, státní podniky apod. (průmyslové, zemědělské, stavební a obchodní podniky, soukromé školy, zdravotní zařízení apod.) s výjimkou finančních institucí, které se zahrnují do sl.3.

sl.3: Finanční instituce zahrnují zprostředkovatele finančních operací - zejména banky, družstevní záložny, investiční společnosti a investiční fondy, finančně leasingové společnosti, komerční pojišťovny (s výjimkou zdravotních) a penzijní společnosti.

sl.11: Vládní instituce zahrnují organizační složky státu, státní fondy, Státní pozemkový úřad, Podpurný a garanční rolnický a lesnický fond, Vinařský fond, Prisko, Správu železniční dopravní cesty, Českou exportní banku, Exportní, garanční a pojišťovací společnost, Fond pojištění vkladů, Pražskou plynárenskou Holding, veřejné vysoké školy, školské právnické osoby, veřejné výzkumné instituce, územní samosprávné celky (krajské a obecní úřady, magistráty), dobrovolné svazky obcí, Regionální rady regionů soudržnosti, příspěvkové organizace, zdravotní pojišťovny pro veřejné zdravotní pojištění, o.p.s. založená obcemi nebo krajem, právnické osoby a školské právnické osoby založené obcemi nebo krajem, vybraná sdružení právnických osob.

sl.15: Domácnosti zahrnují fyzické osoby (zejména zaměstnance, živnostníky, OSVČ).

sl.16: Neziskové instituce zahrnují politické strany, odbory, nadace, církve a církevní školy, humanitní organizace, sdružení.

sl.17: Nerezidenti zahrnují nefinanční podniky, finanční instituce apod., které působí mimo území ČR, a se kterými zpravodajská jednotka uskutečňuje hospodářské operace (s výjimkou českých zastupitelských úřadů).

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

A027g Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)		Čís. řád.	Celkem	z toho	
				software	
16A027		a	1	2	
Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku (vč. dotací) ve sledovaném roce (vč. majetku přímo účtovaného na majetkové účty)		01			
z toho	nákup nového DNM, DNM vytvořený ve vlastní režii, technické zhodnocení DNM	02			
Kontrolní součet (součet všech řádků)		99			

Prosíme, věnujte pozornost vysvětlivkám k oddílu A029g, zejména pro ř.01. Častá chybovost.

Ř.01: Pořízení DHM - údaje se čerpají z obrátu strany MD účtů, týkajících se pořízení dlouhodobého hmotného majetku (dále jen DHM) **od počátku sledovaného roku**. Pořízený majetek se uvádí bez ohledu na to, zda byl či nebyl ve sledovaném roce uveden do užívání.

Neodečítá se přijatá částka z poskytnuté dotace. Do hodnoty pořízeného DHM **se nezahrnují zálohy** na DHM.

Pouze v případě, že se o pořízení některého DHM neúčtuje přes účty pořízení DHM, tak se údaje čerpají ze stavových (majetkových) účtů DHM.

Pořízení DHM se nemusí rovnat přírůstku stavu DHM. Do pořízení DHM se neuvádí nedokončený DHM z předchozích let.

A029g Dlouhodobý hmotný majetek vč. pozemků a ložisek nerostných surovin (v tis. Kč)		Čís. řád.	Celkem	z toho		
				pozemky vč. lesních a ložiska nerostných surovin	bytové budovy, nebytové budovy, ostatní stavby (inženýrská díla)	dopravní prostředky, stroje, přístroje, zařízení a inventář
16A029		a	1	7	9	10
Pořízení dlouhodobého hmotného majetku vč. pozemků a ložisek nerostných surovin (vč. dotací) ve sledovaném roce (vč. majetku přímo účtovaného na majetkové účty)		01				
z toho	nákup nového DHM, DHM vytvořený ve vlastní režii, technické zhodnocení a technická rekultivace DHM	02				
	nákup použitého DHM	05		X		
DHM najatý ve sledovaném roce na finanční leasing		07				
Prodej DHM v prodejní ceně		08	-	-	-	-
Bezúplatné předání DHM v zůstatkové ceně		09	-	-	-	-
Stav dlouhodobého hmotného majetku vč. pozemků a ložisek nerostných surovin ke konci sledovaného roku – brutto [1]		10				
Kontrolní součet (součet všech řádků)		99				

[1] Do stavu DHM se nezahrnuje nedokončený DHM a poskytnuté zálohy na DHM.

Metodické vysvětlivky

A027g

ř.01: Údaje se čerpají z obratu strany MD účtů účtové skupiny 04, týkajících se pořízení dlouhodobého nehmotného majetku (dále jen DNM) od počátku sledovaného roku a z účtů účtové skupiny 01 v případě pořízení DNM přímo účtovaného v této účtové skupině, u něhož není potřeba kalkulovat pořizovací cenu.

Do pořízení DNM se zahrnuje i přijatý věcný vklad DNM od jiného subjektu a bezúplatné nabytí majetku (např. přijatý dar DNM). Neodečítá se přijatá částka z poskytnuté dotace.

Do hodnoty pořízeného DNM se nezahrnují zálohy na DNM.

A029g

sl.1: **Kromě údajů, uvedených ve sl.7, 9 a 10, zahrnuje celkový údaj také pěstitelské celky trvalých porostů, základní stádo a tažná zvířata, umělecká díla, předměty a sbírky.**

ř.01: Údaje se čerpají z obratu strany MD účtů účtové skupiny 04, týkajících se pořízení dlouhodobého hmotného majetku (dále jen DHM) od počátku sledovaného roku a z účtů účtové skupiny 02 a 03 v případě pořízení DHM přímo účtovaného v těchto účtových skupinách, u něhož není potřeba kalkulovat pořizovací cenu. Pořízený majetek se uvádí bez ohledu na to, zda byl či nebyl ve sledovaném roce uveden do užívání.

Do pořízení DHM se zahrnuje i přijatý věcný vklad DHM od jiného subjektu, bezúplatné nabytí a převzetí majetku (např. přijatý dar DHM) a převody (převzetí) DHM podle právních předpisů (např. podle elektrizačního, vodního nebo plynárenského zákona). **Neodečítá se přijatá částka z poskytnuté dotace.**

Do hodnoty pořízeného DHM se nezahrnují zálohy na DHM.

Kromě údajů, uvedených na ř.02 a 05, zahrnuje celkový údaj v ř.01 také bezúplatné nabytí a převzetí DHM včetně nepeněžních vkladů.

ř.07: Uživatelé (nájemci) uvedou **pořizovací cenu DHM najatého na finanční leasing**, který byl ve sledovaném roce **přijat** nájemcem **do užívání** (nikoli do vlastnictví) na základě smlouvy o finančním leasingu. Jedná se o majetek, který jednotka nemá zahrnutý ve stavech majetku a vede ho pouze v podrozvahové evidenci. Údaje se uvádějí v pořizovací ceně v tis. Kč bez DPH u plátců daně, bez navýšení za leasingové služby.

ř.08: Uvedou se údaje z účtu 652 - Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku.

ř.09: Uvádí se i nepeněžní vklady do jiné organizace.

ř.10: Uvede se brutto stav dlouhodobého hmotného majetku včetně pozemků a ložisek nerostných surovin. Do stavu DHM se **nezahrnuje** nedokončený DHM a poskytnuté zálohy na DHM. Nezahrnuje se majetek, který jednotka užívá na základě smlouvy o finančním leasingu.

Na ř.08 a 09 je předtištěné **záporné znaménko (jedná se o úbytky majetku)**. Toto znaménko je nutno respektovat při výpočtu kontrolního součtu.

IČO

--	--	--	--	--	--	--	--

A020 Náklady vykazující jednotky dle účelu

16A020	Čís. řád.	Kód [1]	Za sledovaný rok v %
Stručná slovní charakteristika	a	1	2
Sportovní služby	01	0311	
Rybářství a myslivost	02	0312	
Podpora zájmových činností	03	0313	
Ostatní kulturní služby	04	0329	
Služby odborových organizací	05	0720	
Místní a regionální rozvoj	06	0912	
	07		
	08		
	09		
Kontrolní součet (součet všech řádků)	99	X	

[1] Čtyřmístný kód Klasifikace neziskových institucí podle účelu CZ-COPNI.

A020**sl.2:** Uvede se v procentech (na celá čísla) podíl nákladů poskytnutých ve sledovaném roce na zvolenou oblast činnosti.

Do volných řádků dle vlastního uvážení doplňte výběrem z níže uvedených čtyřmístných kódů Klasifikace služeb neziskových institucí podle účelu CZ-COPNI.

Klasifikace služeb neziskových institucí podle účelu CZ-COPNI

0101 Společná správa bydlení	0451 Environmentální vzdělávání
0102 Nájemní vztahy	0459 Ostatní vzdělávání nedefinované podle úrovně
0109 Ostatní služby spojené s bydlením	0460 Výzkum a vývoj v oblasti vzdělávání
0211 Léčiva	0471 Podpora vzdělávání
0212 Ostatní zdravotnické výrobky	0472 Mimoškolní vzdělávání dětí a mládeže
0213 Léčebné a protetické prostředky	0479 Ostatní vzdělávací služby jinde neuvedené
0221 Ambulantní lékařská péče	0511 Sociální péče s ubytováním
0222 Ambulantní stomatologická péče	0512 Sociální péče bez ubytování
0223 Ambulantní zdravotní péče ostatní	0520 Výzkum a vývoj v oblasti sociální péče
0230 Ústavní zdravotní péče	0600 Náboženství
0240 Veřejné zdravotnické služby	0710 Služby politických stran
0250 Výzkum a vývoj v oblasti zdravotnictví	0720 Služby odborových organizací
0260 Ostatní zdravotnické služby	0730 Služby profesních organizací
0311 Sportovní služby	0811 Ochrana flóry a krajiny
0312 Rybářství a myslivost	0812 Ochrana fauny
0313 Podpora zájmových činností	0819 Ostatní služby ochrany životního prostředí
0319 Ostatní rekreační služby	0820 Výzkum a vývoj v oblasti ochrany životního prostředí
0321 Umění	0911 Požární ochrana a jiná pomoc v krizi
0322 Média, informace a vydavatelství	0912 Místní a regionální rozvoj
0323 Uchování kulturních hodnot	0913 Ochrana lidských práv
0329 Ostatní kulturní služby	0914 Služby právní a obdobné pomoci
0411 Preprimární vzdělávání	0915 Humanitární pomoc jiným zemím
0412 Primární vzdělávání	0916 Přátelství a porozumění mezi národy
0421 Sekundární všeobecné vzdělávání	0917 Služby hospodářských svazů
0422 Sekundární odborné vzdělávání	0918 Služby ochrany domácích zvířat
0430 Postsekundární vzdělávání nižší než terciární	0919 Ostatní služby jinde neuvedené
0440 Terciární vzdělávání	0920 Výzkum a vývoj v oblasti služeb jinde neuvedených