

1. Charakteristika a hlavní aktivity společnosti

Založení a charakteristika ústavu

Elixír do škol z.ú. (dále jen „ústav“) byl založen Nadací České spořitelny IČ 265 06 980. Ústav byl zapsán do rejstříku ústavů vedeného Městským soudem dne 24. listopadu 2017 v oddíle U, vložka číslo 637.

Sídlo

Olbrachtova 1929/62, 140 00 Praha 4 - Krč

IČ: 066 19 550

Účel ústavu je:

- zejména prostřednictvím učitelů významně přispět ke kulturní změně ve školách, a tím podpořit rozvoj vzdělávání především v Česku,
- podněcovat a aktivně vytvářet prostředí pro kolegiální sdílení všech pedagogických pracovníků a umožnit tak dětem a učitelům začít skrze radost z poznávání i radost z učení.

Předmět hlavní činnosti ústavu je:

- zřizování, vedení, podpora a koordinační činnost regionálních center a platform pro učitele a další pedagogické pracovníky mateřských, základních a středních škol
- celoroční i jednorázové vzdělávací (akreditované i neakreditované) a informační aktivity naplňující účel ústavu
- publikační činnost naplňující účel ústavu
- reklamní a mediální aktivity podporující činnosti, které naplňují účel ústavu
- vzdělávací, osvětové, zájmové a volnočasové aktivity pro děti a mládež a širokou veřejnost, které naplňují účel ústavu
- k zajištění své vlastní činnosti může být ústav zakladatelem nebo společníkem obchodní společnosti nebo jiné právnické osoby, a to vždy s písemným souhlasem zakladatele.

Předměty vedlejší činnosti ústavu jsou:

Další aktivity vykonávané i jako hospodářská činnost k zajištění účelu ústavu dle rozhodnutí správní rady.

Elixír do škol, z.ú.
Příloha účetní závěrky
Účetní závěrka k 31. prosinci 2019

Vklad zakladatele

Zakladatel Nadace Česká spořitelna vložila peněžitý vklad ve výši 200 tis. Kč.

Členové správní a dozorčí rady k 31. prosinci 2019

Správní rada

Člen::	Vladimír Srb od 24. 11. 2017 do 31. 12. 2019
Člen:	Martin Palička od 24. 11. 2017
Člen:	Markéta Pěchoučková od 24. 11. 2017
Člen:	Veronika Deketová od 24. 11. 2017
Člen:	Martin Vlach od 28. 11. 2018
Člen:	Klára Rundová od 1. 1. 2020

Počet členů: maximálně 5

Dozorčí rada

Člen:	Jan Baláč od 24. 11. 2017 do 30. 6. 2019
Člen:	Jiří Hájek od 28. 11. 2018
Člen:	Vladimír Stanislav od 28. 11. 2018
Člen:	Karel Valo od 1. 7. 2019

Počet členů: maximálně 3

Statutární orgán – ředitel: Petra Prošková

Způsob jednání za ústav

Jednání jménem ústavu spadající do jeho pravomoci je ředitel oprávněn činit samostatně.

2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Přiložená účetní závěrka byla připravena podle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších změn a doplnění a vyhláškou č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání a Českými standardy pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání.

Účetní období má celkem 12 měsíců.

Účetnictví bylo zpracováno v účetním programu Pohoda. Veškeré účetní záznamy a doklady jsou uschovány v příruční spisovně účetní jednotky.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

3. Obecné účetní zásady

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2019, jsou následující:

a) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny a peníze v hotovosti a na bankovních účtech, oceňovány jmenovitou hodnotou.

b) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou.

c) Cizí zdroje

Krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

d) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách pevným kurzem stanoveným k 31. 12. 2018 a k rozvahovému dni jsou přepočteny platným kurzem k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované kurzové zisky a ztráty se účtují do výnosů nebo nákladů běžného roku.

Nerealizované kurzové zisky a ztráty vzniklé z přepočtu pohledávek a závazků v cizí měně podle kurzu k poslednímu dni účetního období jsou účtované rozvahově na přechodných účtech aktiv a pasiv.

e) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí s výjimkou opakujících se nákladů (předplatné, pojištění apod.). které se účtují do období, kdy je doklad vystaven.

f) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Jako dlouhodobý hmotný majetek je zařazován majetek s pořizovací cenou vyšší než 40 tis. Kč a dobou použitelnosti delší než 1 rok. Jako dlouhodobý nehmotný majetek je zařazován majetek s pořizovací cenou vyšší než 60 tis. Kč a dobou použitelnosti delší než 1 rok.

Odpisy

Odpisy jsou vypočítávány na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Druh majetku	Počet let/měsíců
Technické zhodnocení staveb	30 let
Software	36 měsíců
Ocenitelná práva	72 měsíců
Dopravní prostředky	5 let
Výpočetní technika	3 roky
Stroje a zařízení	5 let

Elixír do škol, z.ú.

Příloha účetní závěrky

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019

g) Účtování přijatých darů a příspěvků

Společnost účtuje všechny přijaté dary výsledkově a nepokryté náklady běžného účetního období jsou pokryty čerpáním z fondů, které byly vytvořeny v předchozích účetních obdobích, aby byl vykázán nulový hospodářský výsledek. Přijaté dary, které nebyly spotřebovány v účetním období, se zaúčtují do fondů pro použití v následujících obdobích.

h) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy nepodléhající dani z příjmu a o výnosy od daně z příjmu osvobozené s využitím úlevy pro poplatníky, kteří nebyli založeni za účelem podnikání.

i) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

4. Dlouhodobý majetek

Ústav nevlastní žádný dlouhodobý majetek.

5. Pohledávky

Pohledávka ve výši 50 tis. Kč za poskytnuté služby (rok 2018 - 8 tis. Kč).

6. Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří finanční prostředky na běžném účtu ve výši 3 013 tis. Kč (rok 2018 - 2 367 tis. Kč).

K 31. 12. 2019 neměl ústav žádné zůstatky účtů s omezeným disponováním.

7. Vlastní kapitál

Přehled pohybu vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Vlastní jmění	Fondy	Celkem
Stav k 31. 12. 2017	200	-	200
Úbytky	-	-	-
Přírůstky	-	1 680	1 680
Stav k 31. 12. 2018	200	1 680	1 880
Úbytky	-	-	-
Přírůstky	-	340	340
Stav k 31. 12. 2019	200	2 020	2 220

8. Přijaté dary

V roce 2019 ústav přijal dary od právnických osob v následujících částkách (v tis. Kč)

	2019	2018
Nadace České spořitelny	7 710	-
Nadace Depositum Bonum	-	8 000
Nadace Jablotron	500	460
NF Eduzměna	150	-
Profil Media	100	
Spolek Institut aktivního občanství	-	30
Česká spořitelna a.s.	-	25
Celkem	8 460	8 515

Celkem byly přijaty dary ve výši 8 460 tis. Kč, z této částky nebyly spotřebovány přijaté dary ve výši 340 tis. Kč, jejich čerpání bude v roce 2020.

9. Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky celkem činí 843 tis. Kč (rok 2018 – 495 tis. Kč).

V tom:

Závazky z obchodního styku činí 128 tis. Kč a týkají se propagačních činností, nájmu školních prostor a ostatních služeb (rok 2018 – 62 tis. Kč).

Ostatní závazky jsou ve výši 71 tis. Kč (rok 2018 - 43 tis. Kč) a představují drobná vydání regionálních center.

K 31. 12. 2019 ústav neevidoval žádné závazky po lhůtě splatnosti

Společnost eviduje k 31. 12. 2019 závazky před splatností za pojistné na sociální a zdravotní zabezpečení a daň ze závislé činnosti ve výši 177 tis. Kč (rok 2018 - 124 tis. Kč), dále eviduje závazky vůči zaměstnancům ve výši 382 tis. Kč (rok 2018 - 265 tis. Kč), jedná se o náklady na mzdy za měsíc prosinec.

10. Jiná pasiva

Výdaje příštích období jsou ve výši 32 tis. Kč (rok 2018 - 31 tis. Kč) a tvoří je především náklady na účetní služby.

11. Daň z příjmů

	2019
Zisk (ztráta) před zdaněním	0
Výnosy celkem	8 494
Náklady celkem	8 444
Neodečitatelné náklady:	8 444
- náklady na osvobozené příjmy	7 651
- ostatní (náklady na reprezentaci, dary, soc. náklady nedaňové apod.)	793
Základ daně	50

Elixír do škol, z.ú.
Příloha účetní závěrky
Účetní závěrka k 31. prosinci 2019

Daňová úleva (dle zákona o daních z příjmů § 20, odst.7)	50
Základ daně upravený	0
Sazba daně	19 %
Daň	-

12. Výnosy

Výnosy byly tvořeny následovně (v tis. Kč)

	2019	2018
Prodej služeb	365	54
Provozní výnosy	9	3
Přijaté dary	8 120	6 836
Celkem	8 494	6 893

13. Osobní náklady

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč)

	2019		2018	
	Počet zaměstnanců	Z toho členové řídicích orgánů	Počet zaměstnanců	Z toho členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	3	1	3	1
Mzdy	4382	725	3 550	721
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	724	246	672	245
Sociální náklady	65	-	96	-
Osobní náklady celkem	5 171	971	4 318	966

V roce 2019 neobdrželi členové správní a dozorčí rady žádné odměny.

14. Významné položky zisků a ztrát

Náklady na činnost ústavu v tis. Kč

	2019	2018
Spotřeba materiálu	705	451
Cestovné	109	39
Reprezentace	126	84
Marketing	413	101
Konference Elixír	390	374
Vedení účetní agendy, právní poradenství, audit	236	290
Nájemné vč. služeb	93	101
Služby centra	259	272
Ostatní služby	157	105
Mzdové náklady vč. odvodů a sociálních nákladů	5 171	4 318

Elixír do škol, z.ú.**Příloha účetní závěrky**

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019

Ostatní provozní náklady, bankovní poplatky	25	18
Poskytnuté dary	760	740
	8 444	6 893

15. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Nedošlo k žádným významným událostem.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu	Osoba odpovědná za účetnictví	Osoba odpovědná za účetní závěrku
		Olga Tesařová	Petra Prošková