

Příloha účetní závěrky 2025

Název účetní jednotky: IQ Roma servis, z.s.
Sídlo: Vranovská 846/45, 614 00 Brno

Provozovny: Tř.1.máje 57/39, 691 41 Břeclav
Nám. Československé armády 1/2A, 682 01 Vyškov
Husovická 2, 614 00 Brno
M. Horákové 328/22, 602 00 Brno
Bratislavská 62, 602 00 Brno
17.listopadu 1a, Břeclav, 690 02
Václavská 13, Brno, 602 00
Slovácká 2587, Břeclav, 690 02

Právní forma: zapsaný spolek
IČO: 65341511
Datum vzniku: 03. 11. 1997

Cílová skupina spolku:

- sociálně vyloučené a sociálním vyloučením ohrožené osoby, zejména Romové

Předmět činnosti:

- mapování a výzkum sociálně-vyloučených lokalit, evaluace jejich stavu a potřeb
- analýza nálezů, poskytování přímých služeb, tvorba doporučení a působení na veřejné instituce k přijetí systémových změn
- koncepční a metodologická činnost
- spolupráce s veřejnými institucemi a dalšími partnery při tvorbě a implementaci strategií směřujících k soc. začleňování cílové skupiny
- vytváření, poskytování, metodické vedení a koordinování sociálních a návazných služeb dle akt. potřeb cílové skupiny, komplexních služeb vzdělanosti a poradenství pro volbu školy a povolání včetně spolupráce se školami a dalšími vzdělávacími institucemi, motivačních a volnočasových aktivit a programů, služeb a projektů v oblasti zaměstnanosti a spolupráce se zaměstnavateli a relevantními veřejnými institucemi, bezplatného právního poradenství a právního servisu
- provozování, metodické vedení a koordinování poradenských a nízkoprahových zařízení a komplexních center služeb pro cílovou skupinu na místní i regionální úrovni
- podpora rovných příležitostí, zastupování, doprovod a zprostředkování pomoci obětem porušování lidských a občanských práv, zastupování ve věcech ochrany před diskriminací
- publikační, prezentační a osvětová činnost
- sociální podnikání

Vlastní jmění: 22 862 336,67 Kč

z toho hodnota: 21 236 117,00 Kč jsou získané investiční dotace / ROP
66 558,00 Kč jsou získané investiční dotace / Bader
113 134,00 Kč jsou získané investiční dotace / SMB
1 132 736,43 Kč jsou vlastní zdroje majetku
313 791,24 Kč jsou získané věcné dary

Zakladatelé zapsaného spolku: členové spolku

Celkový počet členů spolku v roce 2025 je 14, z toho 9 aktivních a 5 čestných.

Orgány spolku:

členská schůze

a) předseda spolku – individuální statutární orgán

b) kontrolní komise

Účetní období

Kalendářní rok

Rozvahový den: 31. 12. 2025

Okamžik sestavení účetní závěrky: 25.3. 2026

System zpracování účetnictví

Řídí se příslušnými ustanoveními zákona č. 563/91 Sb. o účetnictví. Pro vedení účetnictví používá účetní jednotka prostředků výpočetní techniky. Používá účetní program firmy CÍGLER SOFTWARE a.s. – MONEY S3, který odpovídá požadavkům uvedeným v zákoně č. 563/91 Sb. o účetnictví.

Způsob oceňování

Společnost nevytvořila dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek ve vlastní režii. Při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu byly uplatněny směnné kurzy vyhlášené ČNB s uvedením termínů jejich změn.

Pohledávky a závazky

Souhrnná výše pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti se rovná : -

Společnost nemá žádné pohledávky ani závazky se lhůtou splatnosti delší než 5 let.

Splatné závazky

	Hodnota	Datum vzniku	Datum platby
MSSZ	898 687,-	31. 12. 2025	5.1.2026
Zdrav.pojist.	388 124,-	31. 12. 2025	5.1.2026
FÚ zál.daň	135 719,-	31.12.2025	5.1.2026
FÚ sráž.daň	24 481,-	31. 12. 2025	5.1.2026

Spolek neeviduje žádné daňové nedoplatky na FÚ, MSSZ ani na ZP.

V roce 2025 spolek provozuje sociální podnik Amaro Records - M. Horákové 22, který se skládá z nahrávacího studia. Tržby z tohoto podniku podléhají dani z příjmu PO.

Celkový výsledek hospodaření pro účely daně z příjmů:	924 371,19 Kč
Výsledek hospodaření z hlavní činnosti :	877 088,06 Kč
Výsledek hospodaření z hosp. činnosti :	47 283,13 Kč

Základ daně : 64 611,-Kč

a byl upraven:

- dle § 20 odst.7 zákona o částku 64 611,-- Kč

Finanční prostředky budou použity ke krytí nákladů souvisejících s činností, z nichž získané příjmy nejsou předmětem daně, a to bezprostředně ve třech následujících zdaňovacích obdobích.

Na základě usnesení kontrolní komise účetní jednotka přeúčtuje HV do vytvořených fondů.

Průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců: 82 zaměstnanců

Počet zaměstnanců podle § 6 k 1.12.2025 : 136 zaměstnanců

Celkové osobní náklady za sledované období: 45 315 029,-- Kč

Zapsaný spolek je od roku 2012 společníkem v obchodní firmě Diversitas s.r.o. zapsané u Krajského soudu v Brně oddíl C, vložka 76721.

Jeho vklad je 200 000,--Kč a obchodní podíl 100%.

Spolek nemá žádné bankovní úvěry a neeviduje žádné půjčky.

Spolek eviduje zásoby v hodnotě: 246 179,85 Kč

Skládají se z - darovaného DHM: 246 179,85 Kč

Odepisovaný plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku sestavila účetní jednotka v interních směrnících, kde vycházeli z předpokladu opotřebení zařazeného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho užívání.

Účetní odpisy u HM byly ve výši: **348 722,10 Kč**

HM byl zřízen z investičních dotací, a proto se rozpouštěla dotace v prospěch výnosů ve výši ročních odpisů v celkové hodnotě: **336 343,-- Kč** (MD 901/ D 648)

Drobný dlouhodobý hmotný majetek v ocenění do 40 000,- se hradí vždy jako provozní výdaj a účtuje se na vrub 501 8xx.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek i drobný dlouhodobý nehmotný majetek se eviduje na podrozvahových účtech.

DHM + DNM pořízený v roce 2025 : celkem 754 871,29 Kč

971 100 DHM – Kancelářská technika v hodnotě	118 823,00 Kč
971 200 DHM – Pracovní nástroje a pomůcky	32 366,06 Kč
971 300 DHM – Kancelářsky nábytek	132 543,24 Kč
971 400 DHM – Ostatní / inventář	33 319,00 Kč
971 500 DNM – Software	0,00 Kč
971 600 DHM – Notebook	437 797,00 Kč
971 700 DHM – Mobilní telefony	22,99 Kč

Celkem účetní jednotka eviduje v podrozvaze DHM+DNM v celkové hodnotě: 11 217 618,02 Kč.

Dotace

Provozní dotace celkem za 56 285 293,52 Kč

A. Dotace ze SR : 16 640 942,99 Kč

B. Dotace z USC : 6 265 645,00 Kč

C. Dotace z EU + SR: 33 028 506,23 Kč

D. Dotace z EU: 0,00 Kč

E. Granty : 350 199,30 Kč

V uvedených hodnotách jsou započteny vratky jednotlivých dotací a grantů, jak jednoletých (MPSV, MŠMT), tak víceletých MPSV.

Spolek eviduje i poskytnuté dotace a granty na více než jedno účetní období a nevyčerpané části časově rozlišuje na účtě:

D 384 100 20 543 057,81 Kč

Členské příspěvky

Spolek evidoval **9** členů a přijal za dané období **Kč 2 100,--**

Dary

Spolek přijal za dané období **632 273,65 Kč**

z toho od PO: 123 522,29 Kč

z toho od FO: 497 835,00 Kč

Vypracoval:

Libuše Žďárková

V Brně dne 25. 3. 2026