

Ing. Jiří Jarkovský auditor 1754

*Patrného 193, 55101 Jaroměř,
Tel.: 491 815469, 777 149293*

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO **AUDITORA**

**o ověření účetní závěrky
o ověření výroční zprávy**

obecně prospěšné společnosti

Havlíčkův kraj, o.p.s.

se sídlem Školní 500, 582 63 Ždírec nad Doubravou

za účetní období od 01.01.2014 do 31.12.2014.

Přílohy: Ověřená rozvaha
Ověřený výkaz zisku a ztrát
Ověřená příloha k účetní závěrce
Ověřená výroční zpráva

V Jaroměři dne: 11.2.2015

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce: vedení společnosti Havlíčkův kraj, o.p.s.

Zpráva o účetní závěrce

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obecně prospěšné společnosti Havlíčkův kraj, o.p.s., se sídlem Školní 500, 582 63 Ždírec nad Doubravou, která se skládá z rozvahy k 31.12.2014, výkazu zisku a ztráty za období 01.01.2014 - 31.12.2014 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán obecně prospěšné společnosti Havlíčkův kraj, o.p.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv obecně prospěšné společnosti Havlíčkův kraj, o.p.s. k 31.12.2014 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2014 v souladu s českými účetními předpisy.

Ing. Jiří Jarkovský
auditor
číslo oprávnění 1754

V Jaroměři dne: 11.2.2015



Ověření provedl auditor.

Ing. Jiří Jarkovský, Patrného 193, 55101 Jaroměř,
zapsaný v seznamu auditorů vedeném Komorou auditorů ČR pod poř. č.1754.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. Jarkovský', written over the circular stamp.

Převzal dne:

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy obecně prospěšné společnosti Havlíčkův kraj, o.p.s., se sídlem Školní 500, 582 63 Ždírec nad Doubravou k 31.12.2014 s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je odpovědný statutární orgán společnosti Havlíčkův kraj, o.p.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Odpovědnost auditora

Ověření jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni naplánovat a provést ověření tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrece, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Výrok auditora

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě obecně prospěšné společnosti Havlíčkův kraj, o.p.s. k 31.12.2014 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

Ing. Jiří Jarkovský
auditor
číslo oprávnění 1754



V Jaroměři dne: 11.2.2015

Ověření provedl auditor
Ing. Jiří Jarkovský, Patrného 193, 55101 Jaroměř,
zapsaný v seznamu auditorů vedeném Komorou auditorů ČR pod poř. č.1754.

Převzal dne:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu
k 31. 12. 2014 (v tis. Kč)

Havlíčkův kraj, o.p.s.

Školní 500, 582 63 Ždírec nad Doubravou

IČ: 27493245

Výčet položek podle vyhlášky č. 504/2002 Sb. ve znění vyhlášky č. 471/2008 Sb.

Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti		
		hlavní	hospodářská	celkem
A. NÁKLADY	1			
I. Spotřebované nákupy celkem	2	531	0	531
1. Spotřeba materiálu (501)	3	520	0	520
2. Spotřeba energie (502)	4	10	0	10
3. Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek (503)	5	1	0	1
4. Prodané zboží (504)	6	0	0	0
II. Služby celkem	7	332	0	332
5. Opravy a udržování (511)	8	0	0	0
6. Cestovné (512)	9	3	0	3
7. Náklady na reprezentaci (513)	10	9	0	9
8. Ostatní služby (518)	11	320	0	320
III. Osobní náklady celkem	12	1 134	0	1 134
9. Mzdové náklady (521)	13	887	0	887
10. Zákonné sociální pojištění (524)	14	245	0	245
11. Ostatní sociální pojištění (525)	15	0	0	0
12. Zákonné sociální náklady (527)	16	2	0	2
13. Ostatní sociální náklady (528)	17	0	0	0
IV. Daně a poplatky celkem	18	3	0	3
14. Daň silniční (531)	19	1	0	1
15. Daň z nemovitostí (532)	20	0	0	0
16. Ostatní daně a poplatky (538)	21	2	0	2
V. Ostatní náklady celkem	22	19	0	19
17. Smluvní pokuty a úroky z prodlení (541)	23	0	0	0
18. Ostatní pokuty a penále (542)	24	0	0	0
19. Odpis nedobytné pohledávky (543)	25	0	0	0
20. Úroky (544)	26	1	0	1
21. Kursové ztráty (545)	27	0	0	0
22. Dary (546)	28	5	0	5
23. Manka a škody (548)	29	0	0	0
24. Jiné ostatní náklady (549)	30	13	0	13



Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti		
		hlavní	hospodářská	celkem
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	31	0	0	0
25. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (551)	32	0	0	0
26. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (552)	33	0	0	0
27. Prodané cenné papíry a podíly (553)	34	0	0	0
28. Prodaný materiál (554)	35	0	0	0
29. Tvorba rezerv (556)	36	0	0	0
30. Tvorba opravných položek (559)	37	0	0	0
VII. Poskytnuté příspěvky celkem	38	11	0	11
31. Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami (581)	39	0	0	0
32. Poskytnuté členské příspěvky (582)	40	11	0	11
VIII. Daň z příjmů celkem celkem	41	0	0	0
33. Dodatečné odvody daně z příjmů (595)	42	0	0	0
Náklady celkem	43	2 030	0	2 030
B. VÝNOSY	44			
I. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	45	1	0	1
1. Tržby za vlastní výroby (601)	46	0	0	0
2. Tržby z prodeje služeb (602)	47	1	0	1
3. Tržby za prodané zboží (604)	48	0	0	0
II. Změna stavu vnitroorganizačních zásob celkem	49	0	0	0
4. Změna stavu zásob nedokončené výroby (611)	50	0	0	0
5. Změna stavu zásob poloto (612)	51	0	0	0
6. Změna stavu zásob výroby (613)	52	0	0	0
7. Změna stavu zvířat (614)	53	0	0	0
III. Aktivace celkem	54	0	0	0
8. Aktivace materiálu a zboží (621)	55	0	0	0
9. Aktivace vnitroorganizační (622)	56	0	0	0
10. Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku (623)	57	0	0	0
11. Aktivace dlouhodobého hmotného majetku (624)	58	0	0	0
IV. Ostatní výnosy celkem	59	1	0	1
12. Smluvní pokuty a úroky z (641)	60	0	0	0
13. Ostatní pokuty a penále (642)	61	0	0	0
14. Platby za odepsané pohle (643)	62	0	0	0
15. Úroky (644)	63	1	0	1
16. Kursové zisky (645)	64	0	0	0
17. Zúčtování fondů (648)	65	0	0	0
18. Jiné ostatní výnosy (649)	66	0	0	0

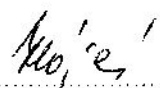


Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti		
		hlavní	hospodářská	celkem
V. Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	67	0	0	0
19. Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (652)	68	0	0	0
20. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů (653)	69	0	0	0
21. Tržby z prodeje materiálu (654)	70	0	0	0
22. Výnosy z krátkodobého finančního majetku (655)	71	0	0	0
23. Zúčtování rezerv (656)	72	0	0	0
24. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (657)	73	0	0	0
25. Zúčtování opravných položek (659)	74	0	0	0
VI. Přijaté příspěvky celkem	75	368	0	368
26. Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami (681)	76	0	0	0
27. Přijaté příspěvky (dary) (682)	77	0	0	0
28. Přijaté členské příspěvky (684)	78	368	0	368
VII. Provozní dotace celkem	79	1 850	0	1 850
29. Provozní dotace (691)	80	1 850	0	1 850
Výnosy celkem	81	2 220	0	2 220
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM	82	190	0	190
34. Daň z příjmů (591)	83	0	0	0
D. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ	84	190	0	190

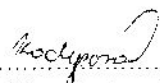
Podpisový záznam
odpovědné osoby:

Podpisový záznam osoby
odpovědné za sestavení:

Okamžik sestavení:
29.1.2015



Jaroslava Hájková
ředitelka



Olga Kodysová
účetní

Telefon:
561 116 138



Havlíčkův kraj, o.p.s.
Školní 500
582 63 Ždírec nad Doubravou
IČ: 27493240



ROZVAHA (BALANCE)
v plném rozsahu
k 31. 12. 2014 (v tis. Kč)

Havlíčkův kraj, o.p.s.

Školní 500, 582 63 Ždírec nad Doubravou

IČ: 27493245

Výčet položek podle vyhlášky č. 504/2002 Sb. ve znění
vyhlášky č. 471/2008 Sb.

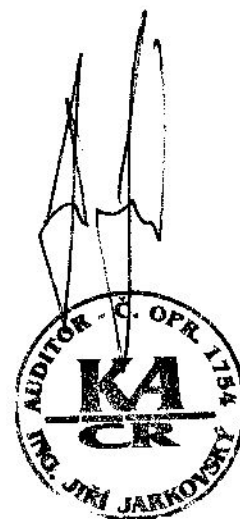
		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
AKTIVA				
A. Dlouhodobý majetek ř. 02 + 10 + 21+41		1	0	0
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	součet ř. č. 3 až 9	2	12	33
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje (012)		3	0	0
2. Software (013)		4	0	0
3. Ocenitelná práva (014)		5	0	0
4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)		6	12	33
5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019)		7	0	0
6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (041)		8	0	0
7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (051)		9	0	0
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	součet ř. č. 11 až 20	10	536	629
1. Pozemky (031)		11	0	0
2. Umělecká díla, předměty a sbírky (032)		12	0	0
3. Stavby (021)		13	0	0
4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (022)		14	289	289
5. Pěstitelské celky trvalých porostů (025)		15	0	0
6. Základní stádo a tažná zvířata (026)		16	0	0
7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)		17	247	340
8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (029)		18	0	0
9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (042)		19	0	0
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek (052)		20	0	0
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	součet ř. č. 22 - 28	21	0	0
1. Podíly v ovládaných a řízených osobách (061)		22	0	0
2. Podíly v osobách pod podstatným vlivem (062)		23	0	0
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti (063)		24	0	0
4. Půjčky organizačním složkám (066)		25	0	0
5. Ostatní dlouhodobé půjčky (067)		26	0	0
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek (069)		27	0	0
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek (043)		28	0	0
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku	součet ř. č. 30 - 40	29	-548	-662
1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje (072)		30	0	0
2. Oprávky k softwaru (073)		31	0	0
3. Oprávky k ocenitelným právům (074)		32	0	0
4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku (078)		33	-12	-33
5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku (079)		34	0	0
6. Oprávky k stavbám (081)		35	0	0
7. Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí (082)		36	-289	-289
8. Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů (085)		37	0	0
9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům (086)		38	0	0
10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku (088)		39	-247	-340
11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku (089)		40	0	0



		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
B. Krátkodobý majetek celkem	ř. 42 + 52 + 72 + 81	41	858	1 050
I. Zásoby celkem		42	0	0
1. Materiál na skladě	(112)	43	0	0
2. Materiál na cestě	(119)	44	0	0
3. Nedokončená výroba	(121)	45	0	0
4. Polotovary vlastní výroby	(122)	46	0	0
5. Výrobky	(123)	47	0	0
6. Zvířata	(124)	48	0	0
7. Zboží na skladě a v prodejnách	(132)	49	0	0
8. Zboží na cestě	(139)	50	0	0
9. Poskytnuté zálohy na zásoby	(314)	51	0	0
II. Pohledávky celkem	součet ř. č. 53 až 71	52	372	937
1. Odběratelé	(311)	53	0	0
2. Směnky k inkasu	(312)	54	0	0
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313)	55	0	0
4. Poskytnuté provozní zálohy	(314-ř.50)	56	1	1
5. Ostatní pohledávky	(315)	57	2	2
6. Pohledávky za zaměstnanci	(335)	58	0	0
7. Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	(336)	59	0	0
8. Daň z příjmů	(341)	60	0	0
9. Ostatní přímé daně	(342)	61	0	0
10. Daň z přidané hodnoty	(343)	62	0	0
11. Ostatní daně a poplatky	(345)	63	0	0
12. Nároky na dotace a ostatní zúčtování se st.rozpočtem	(346)	64	0	0
13. Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem ÚSC	(348)	65	0	0
14. Pohledávky za účastníky sdružení	(358)	66	0	0
15. Pohledávky z pevných termínových operací a opcí	(373)	67	0	0
16. Pohledávky z vydaných dluhopisů	(375)	68	0	0
17. Jiné pohledávky	(378)	69	0	0
18. Dohadné účty aktivní	(388)	70	369	934
19. Opravná položka k pohledávkám	(391)	71	0	0
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	součet ř. č. 73 až 80	72	478	103
1. Pokladna	(211)	73	2	4
2. Ceniny	(213)	74	0	0
3. Bankovní účty	(221)	75	476	99
4. Majetkové cenné papíry k obchodování	(251)	76	0	0
5. Dluhové cenné papíry k obchodování	(253)	77	0	0
6. Ostatní cenné papíry	(256)	78	0	0
7. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	(259)	79	0	0
8. Peníze na cestě	(+/-261)	80	0	0
IV. Jiná aktiva celkem	součet ř. č. 82 až 84	81	8	10
1. Náklady příštích období	(381)	82	8	10
2. Příjmy příštích období	(385)	83	0	0
3. Kursové rozdíly aktivní	(386)	84	0	0
AKTIVA CELKEM	ř. 1+41	85	858	1 050



		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
PASIVA				
A. Vlastní zdroje celkem	ř. č. 87 + 91	86	857	1 047
I. Jmění celkem	součet ř. č. 88 až 90	87	511	511
1. Vlastní jmění	(901)	88	511	511
2. Fondy	(911)	89	0	0
3. Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	(921)	90	0	0
II. Výsledek hospodaření celkem	součet ř. č. 92 až 94	91	346	536
1. Účet výsledku hospodaření	(+/-963)	92	X	190
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(+/-931)	93	346	X
3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta min. let	(+/-932)	94	0	346
B. Cizí zdroje celkem	ř. č. 96 + 98 + 106 + 130	95	1	3
I. Rezervy celkem	ř. 97	96	0	0
1. Rezervy	(941)	97	0	0
II. Dlouhodobé závazky celkem	součet ř. č. 99 až 105	98	0	0
1. Dlouhodobé bankovní úvěry	(953)	99	0	0
2. Vydané dluhopisy	(953)	100	0	0
3. Závazky z pronájmu	(954)	101	0	0
4. Přijaté dlouhodobé zálohy	(955)	102	0	0
5. Dlouhodobé směnky k úhradě	(958)	103	0	0
6. Dohadné účty pasivní	(389)	104	0	0
7. Ostatní dlouhodobé závazky	(959)	105	0	0
III. Krátkodobé závazky celkem	součet ř. č. 107 až 129	106	0	1
1. Dodavatelé	(321)	107	0	0
2. Směnky k úhradě	(322)	108	0	0
3. Přijaté zálohy	(324)	109	0	0
4. Ostatní závazky	(325)	110	0	0
5. Zaměstnanci	(331)	111	0	0
6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	112	0	0
7. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdr.pojistění	(336)	113	0	0
8. Daň z příjmů	(341)	114	0	0
9. Ostatní přímé daně	(342)	115	0	0
10. Daň z přidané hodnoty	(343)	116	0	0
11. Ostatní daně a poplatky	(345)	117	0	0
12. Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	(346)	118	0	0
13. Závazky ze vztahu k rozp.orgánů uzem.sam.celků	(348)	119	0	0
14. Závazky z upsaných nespl.cenných papírů a vkladů	(367)	120	0	0
15. Závazky k účastníkům sdružení	(368)	121	0	0
16. Závazky z pevných termínových operací a opci	(373)	122	0	0
17. Jiné závazky	(379)	123	0	1
18. Krátkodobé bankovní úvěry	(231)	124	0	0
19. Eskontní úvěry	(232)	125	0	0
20. Vydané krátkodobé dluhopisy	(241)	126	0	0
21. Vlastní dluhopisy	(255)	127	0	0
22. Dohadné účty pasivní	(389)	128	0	0
23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	(379)	129	0	0
V. Jiná pasiva	součet ř. č. 131 až 133	130	1	2
1. Výdaje příštích období	(383)	131	1	2
2. Výnosy příštích období	(384)	132	0	0
3. Kursové rozdíly pasivní	(387)	133	0	0
PASIVA CELKEM	ř. č. 86 + 95	133	858	1 050



Podpisový záznam
odpovědné osoby:

Hájková

Jaroslava Hájková
ředitelka

Podpisový záznam osoby
odpovědné za sestavení:

Kodysová

Olga Kodysová
účetní

Okamžik sestavení:

29.1.2015

Telefon:

561 116 138.



Mavřický kraj, o.p.s.
Sídlo 500
392 63 Ždírec nad Doubravou
IČ: 27493245

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ROKU 2014

1. Identifikace účetní jednotky

Havlíčkův kraj, o.p.s.

Školní 500

582 63 Ždírec nad Doubravou

IČ: 27493245

Datum zápisu do rejstříku o.p.s.: 10. 4. 2006

Zapsána Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl O, vložka 127

(dále jen „Společnost“)

2. Právní forma účetní jednotky

Obecně prospěšná společnost zřízená dle zákona č. 248/1995 Sb., o obecně prospěšných společnostech, v platném znění.

3. Účel, pro který byla společnost zřízena

Společnost byla založena za účelem poskytování obecně prospěšných služeb, jejichž cílem je rozvoj regionu Havlíčkův kraj, a to zejména:

1. Rozvoj a propagace regionu a jeho turistického potenciálu na území obcí sdružených v regionu Havlíčkův kraj.
2. Vytváření nových forem a možností ekonomického a turistického využití krajiny.
3. Ochrana krajiny, sídel a jejich hodnot jako jediného základního prostředku pro rozvoj turistického ruchu.
4. Podpora multifunkčního zemědělství a ochrana životního prostředí.
5. Služby při financování projektů k rozvoji regionu Havlíčkův kraj.
6. Posouzení projektů zaměřených k rozvoji regionu Havlíčkův kraj.
7. Koordinace projektů a produktů zaměřených k rozvoji regionu Havlíčkův kraj.
8. Tvorba informační databanky ke shromáždění informací prospěšných k rozvoji regionu Havlíčkův kraj.
9. Součinnost se zahraničními subjekty majícími vztah k regionu Havlíčkův kraj.
10. Příprava informačních a metodických materiálů a školních pomůcek.
11. Výchova, vzdělávání a informování dětí a mládeže.
12. Zajišťování osvět a vzdělanosti lidského potenciálu kraje.
13. Provoz IC – koordinace a rozvoj.
14. Spolupráce na rozvoji lidských zdrojů.
15. Komunikace s orgány státní správy a samosprávy při spolupráci na rozvoji regionu Havlíčkův kraj.
16. Poradenská činnost.
17. Činnosti spojené se spoluprací s orgány Evropské unie v rámci rozvoje regionu Havlíčkův kraj.

Společnost nemá vymezenou a nevykonává žádnou doplňkovou činnost.

4. Statutární orgány:

V průběhu roku 2014 došlo rozhodnutím zakladatelů ke změně vnitřního uspořádání Společnosti, byl snížen počet orgánů společnosti na 3 (správní rada, dozorčí rada, ředitel) a zřízena organizační složka uvnitř společnosti s názvem Místní akční skupina Havlíčkův kraj. Tato organizační složka je místním partnerstvím dle pravidel pro komunitně vedený místní rozvoj. Činnost organizační složky spadá do hlavní činnosti Společnosti a v účetnictví je sledována odděleně.

Statutárním orgánem je dle zákona č. 248/1995 Sb. ředitel obecně prospěšné společnosti.

Ředitelkou společnosti je od 1. 1. 2011 paní Jaroslava Hájková.

Společnost má k zabezpečení své činnosti vytvořeny tyto další orgány:

1. Správní rada



2. Dozorčí rada

Správní rada a dozorčí rada vykonávají funkci orgánů dle zákona č. 248/1995 Sb.

Správní rada

Správní rada je 9-ti členná ve složení:

Ing. Bohumír Nikl – předseda správní rady

Martin Kamarád

Mgr. Jiří Havlíček

Ing. Václav Němec

Ing. Jiří Uchytil

Dagmar Pálková

Jiří Tlustoš – člen od 15. 4. 2014

Mgr. Jan Marek – člen od 15. 4. 2014

Jan Moravec – člen od 15. 4. 2014

Zdeňka Valnerová – člen do 23. 3. 2014

Miroslav Štědrý – člen do 15. 4. 2014

Mgr. Otto Hájek – člen do 27. 12. 2013

V roce 2014 byli jmenováni do správní rady 3 noví členové za dosavadní členy, kterým do 15. 4. 2014 buď skončilo funkční období, nebo sami ukončili svoji činnosti ve správní radě.

Dozorčí rada

Josef Kodras

Ing. Jaroslav Činčera

Ing. Zdeněk Novotný

Miroslav Kotík

Lubomír Mach – od 15. 4. 2014

Jan Hülle – od 15. 4. 2014

Miloslav Černý – do 17. 3. 2014

Miroslava Slanařová – do 15. 4. 2014

V roce 2014 byli k 15. 4. 2014 do dozorčí rady jmenováni 2 noví členové za dosavadní členy, kterým do tohoto data ukončili svoji činnosti v dozorčí radě.

5. Informace o zakladatelích

Společnost byla založena zakladatelskou smlouvou ze dne 8. 3. 2006. Zakladateli společnosti jsou:

- Město Ždírec nad Doubravou, IČ 00268542
- Město Přibyslav, IČ 00268097
- Obec Krucemburk, IČ 00267716
- Obec Vojnův Městec, IČ 00295761
- Obec Havlíčkova Borová, IČ 00267431
- Obec Modlíkov, IČ 00579963
- Zemědělská a.s. Krucemburk, IČ 60917962
- TJ Spartak Staré Ransko, IČ 46483853
- TJ Jiskra Vojnův Městec, IČ 15544257
- TJ Sokol Havlíčkova Borová, IČ 15059057
- Kulturní zařízení města Přibyslav, IČ 71169113
- Milan Uttendorfský, Havlíčkova Borová

Každý ze zakladatelů vložil do společnosti vklad 2000,- Kč, který složil na bankovní účet společnosti v roce 2006.





6. Rozvahový den

Rozvahový den: 31. 12. 2014

Účetní období: 1. 1. 2014 – 31. 12. 2014

7. Použité účetní metody a aplikace obecných účetních zásad

Účetní jednotka vede podvojný účetnictví v plném rozsahu.

Veškerý majetek účetní jednotky je oceněn pořizovací cenou, tj. cenou, za který byl majetek pořízen a náklady s pořízením související.

Zařazení majetku do dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku je plně dle příslušných ustanovení zákona č. 586/1992 Sb., o dani z příjmů, účetní jednotka nepoužívá vlastní klasifikaci majetku. Daňové a účetní odpisy se rovnají, majetek je odepisován rovnoměrně.

Drobný hmotný majetek je účtován do spotřeby jako materiál. Evidovaný drobný majetek je následně veden na majetkových účtech a celý ihned účetně odepsán. Neevidovaný drobný majetek zůstává ve spotřebovaném materiálu.

Opravné položky ani rezervy účetní jednotka ve vykazovaném období a ani v předcházejících účetních obdobích nevytvářela.

Výsledek hospodaření je v roce následujícím po roce, ke kterému se váže, při otevření účetních knih na příslušnou stranu 93200 Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení. Odtud je pak po schválení účetní závěrky převeden na základě rozhodnutí správní rady buď na účet 93200 Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let nebo na účet 90100 Základní jmění.

Zaokrouhlování částek v rozvaze a výkazu zisku a ztráty na celé tisíce bylo prováděno matematicky, s výjimkou poskytnutých provozních záloh (ř. č. 56 rozvahy), výdaje příštích období (ř. č. 131 rozvahy, stav k prvnímu dni účetního období), spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek (ř. č. 5 výsledovky), tržby z prodeje služeb (ř. č. 47 výsledovky) a úroky (ř. č. 63 výsledovky), které byly zaokrouhleny na celé tisíce nahoru, protože při matematickém zaokrouhlování by se vůbec ve výkazu neprojevíly. Následně bylo nutné zaokrouhlit v rozporu s matematickými pravidly hodnotu na řádku pokladna (ř. č. 73 rozvahy, stav k poslednímu dni období), bankovní účty (ř. č. 75, stav k prvnímu dni období), přijaté členské příspěvky (ř. č. 78 výsledovky) a provozní dotace (ř. č. 80 výsledovky), které byly zaokrouhleny dolů, aby se vyrovnaly rozdíly vzniklé zaokrouhlováním jednotlivých dílčích vstupních údajů a výsledná hodnota rozvahy a výsledovky odpovídala hodnotě vedené v účetnictví.

8. Způsob zpracování a úschově účetních záznamů

Účetní záznamy byly zpracovávány v elektronickém účetním systému ABRA G2. Účetní záznamy byly vedeny a uchovávány v kanceláři společnosti v Havlíčkově ulici č. p. 67 v Havlíčkově Borově.

9. Nejisté skutečnosti

Do výsledku hospodaření roku 2014 byla v souladu s principem časové souvislosti s účetním obdobím zahrnuta významná dohadná položka (dohadné účty aktivní/ 388.../provozní dotace 691..) ve výši 934 413,- Kč. Tato suma se skládá ze tří částek: 610 139,- Kč, 146 002,- Kč a 178 272,- Kč. Jedná se o očekávaný příjem dotací z Programu rozvoje venkova ČR 2007 – 2013 za již zrealizované části projektu „Havlíčkův kraj – region spokojeného života“, reg. č. 07/002/41100/561/000097, 2. a 3. etapa roku 2014, a projekt „Poznejte zelené srdce Česka“, reg. č. 13/019/4210a/563/000022, uznatelné náklady projektu za rok 2014. Výše uvedená suma financí bude příjmem až v roce 2015 a je výnosem roku 2014, neboť slouží ke krytí nákladů vzniklých v roce 2014. Tento započítaný výnos však může být ve skutečnosti nižší, neboť poskytovatel dotace nemusí uznat proplacení nákladů v celé požadované výši.

10. Ocenění položek aktiv a závazků

Položky aktiv majetkové povahy jsou oceněny pořizovací cenou, upravenou případně o oprávkou k tomuto majetku v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb. Aktiva finanční povahy a závazky či

pohledávky jsou oceněny jmenovitou hodnotou. V průběhu roku 2014 nevznikl společnosti žádný závazek v cizí měně.

11. Přehled splatných závazků pojistného a daňových nedoplatků

K 31. 12. 2014 měla společnost všechny své závazky na rok 2014 z pojistného a daní splacené.

12. Výsledek hospodaření

Rok 2014	Výnosy (Kč)	Náklady (Kč)	Výsledek hospodaření (Kč)
hlavní činnost	2 219 830,41	2 030 115,91	189 714, 50
doplňková činnost	0,00	0	0
správa o.p.s	0,00	0	0

Hlavní činnost, z toho:	výnosy (Kč)
- dotace na provoz na náklady roku 2014	1 850 626,47
- členské příspěvky	368 570,00
- tržby u prodeje	150
- bankovní úroky	483,94
Celkem	2 219 830,41

Hlavní činnost	Náklady (Kč)
Spotřeba materiálu	520 418,80
Spotřeba energie	10 020,00
Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	300,00
Cestovné	3 316,00
Náklady na reprezentaci	9 308,00
Ostatní služby	319 553,44
Mzdové náklady	887 105,00
Zákonné sociální pojištění	244 712,00
Zákonné sociální náklady	2 325,00
Daň silniční	1 260,00
Ostatní daně a poplatky	2 100,00
Úroky	1 157,50
Dary	5 000,00
Jiné ostatní náklady	12 540,17
Poskytnuté členské příspěvky	11 000,00
Náklady celkem	2 030 115,91

Veškeré příjmy společnosti v roce 2014 byly předmětem daně z příjmu.

13. Zaměstnanci

Průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců za rok 2014: 2,1 osoby

- z toho počet zaměstnanců se ZTP: 0

Počet zaměstnanců činných na základě dohod o práci konaných mimo pracovní poměr: 13 osob.

Vedoucí postavení má pouze ředitelka organizace, ostatní zaměstnanci (bez ohledu na druh pracovního vztahu) nemají žádné vedoucí postavení.



Osobní náklady zaměstnanců v pracovním poměru a zaměstnanců činných na základě dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr:

Mzdové náklady	887 105,- Kč
Zákonné sociální a zdravotní pojištění	244 712,- Kč
Zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu způsobenou zaměstnanci při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání	2 325,- Kč

14. Výše stanovených odměn a funkčních požitků členům statutárních a jiných orgánů účetní jednotky

V roce 2014 nebyly vypláceny žádné odměny ani funkční požitky členům statutárních a jiných orgánů účetní jednotky.

Ředitelka je vůči organizaci v zaměstnaneckém poměru.

15. Účast členů orgánů účetní jednotky a jejich rodinných příslušníků v osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela ve vykazovaném období obchodní smlouvy nebo jiné smluvní vztahy

V roce 2014 měla účetní jednotka obchodní vztahy s těmito obchodními partnery, kteří mají vztah se členy orgánů účetní jednotky:

Název obchodního partnera	celkový počet obchodních či jiných smluvních vztahů, uzavřených mezi úč. jednotkou a obchodním partnerem	výše závazků úč. jednotky vůči obchodnímu partnerovi k obchodnímu partnerovi (Kč)	počet členů orgánu úč. jednotky, kteří mají účast v obchodním partnerovi	vztah člena orgánu úč. jednotky k obchodnímu partnerovi	název orgánu úč. jednotky, ve kterém člen se vztahem k obch. partnerovi působí
EFKO – karton, s.r.o.	1	279 800	1	jednatel	dozorčí rada

Tento obchodní vztah vznikl na základě poptávky, kdy obchodní partner nabídl účetní jednotce nejvýhodnější cenu s ohledem na konkrétní podmínky zakázky.

16. Způsob zjištění základu daně z příjmů

Základ daně byl zjištěn transformací hospodářského výsledku dle příslušných ustanovení zákona č. 586/1992 Sb., o dani z příjmu. Zjištěný daňový základ byl snížen dle § 20 odst. 7 zákona č. 586/1992 Sb. Účetní jednotce tak vznikla úspora 37 810,- Kč, která bude v roce 2015 využita na obecně prospěšnou činnost jednotky.

17. Významné položky rozvahy nebo zisku a ztrát – komentář

V roce 2014 měla účetní jednotka zaúčtováno ve výnosech provozní dotace na realizace projektů z Programu rozvoje venkova ČR, osy IV.1.1 a IV.2.1, v celkové výši 1 066 937,47 Kč. Z této částky nebyla proplacena na bankovní účet suma 934 413,- Kč, která je dohadným příjmem a bude připsána na bankovní účet ve stejné či nižší výši až v roce 2015. Jde o dotaci na krytí nákladů vzniklých v roce 2014, na které bude v souladu s podmínkami osy IV.1.1 Programu rozvoje venkova ČR poskytnuta dotace zpětně, a to až v roce 2015.

V případě, že faktická výše poskytnuté dotace bude nižší než očekávána, nebude toto mít dopad na výši daně z příjmů za rok 2014.



18. Přehled přijatých darů

V roce 2014 nezískala účetní jednotka žádný dar.

19. Způsob vypořádání výsledku hospodaření předcházejících účetních období

V roce 2014 byl vypořádán výsledek hospodaření z roku 2013. Výsledek hospodaření roku 2013 byl kladný a byl převeden na základě rozhodnutí orgánu účetní jednotky na účet nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let.

20. Odměna auditorovi účetní závěrky

Odměna auditorovi účetní závěrky za audit účetní závěrky roku 2014 činila 6 050,- Kč.

21. Okamžik sestavení účetní závěrky: 29. 1. 2015

Ostatní skutečnosti, o kterých má příloha obsahovat informace dle § 30 vyhlášky č. 504/2002 Sb., v účetní jednotce v roce 2014 nenastaly.

Dne 29. 1. 2015

Podpis odpovědné osoby:

Podpis osoby odpovědné za sestavení:

.....
Jaroslava Hájková
ředitelka společnosti

.....
Olga Kodysová
účetní



Havlíčkův kraj, o.p.s.
Školní 500
582 63 Ždírec nad Doubravou
IČ: 27498215