

## **PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ROKU 2012**

### **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

### **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:**

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
3. Programový výbor
4. Výběrová komise
5. Výkonný monitorovací výbor
6. Valná hromada

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



### Správní rada

Správní rada je 9-ti členná ve složení:

Ing. Bohumír Nikl – předseda – za veřejný sektor

Jiří Čermák – za neziskové organizace

Martin Kamarád – člen od 15. 3. 2012 – za veřejný sektor

Zdeňka Valnerová – za veřejný sektor

Ing. Jiří Uchytíl – za podnikatele

Miroslav Štědrý – a veřejný sektor

Mgr. Otto Hájek – za neziskové organizace

Mgr. Jiří Havlíček – za neziskové organizace

Ing. Václav Němec – za podnikatele

Mgr. Jan Štefáček – člen do 15. 3. 2012 – za veřejný sektor

K 15. 3. 2012 skončilo funkční období třem členům správní rady, a to panu Ing. J. Uchytilovi, panu M. Štědrému a panu Mgr. J. Štefáčkovi. Zakladatelé jmenovali na uvolněná místa opětovně pana Ing. J. Uchytíla, pana M. Štědrého a nově pana M. Kamaráda.

### Dozorčí rada

Miloslav Černý – člen od 15. 3. 2012, předseda od 11. 9. 2012

Josef Kodras – předseda do 15. 3. 2012,

Miroslava Slanařová

Ing. Jaroslav Činčera – člen od 15. 11. 2012

Ing. Zdeněk Novotný – člen od 15. 11. 2012

Josef Vaníček – člen do 15. 3. 2012

Dne 15. 3. 2012 skončilo funkční období celé dozorčí radě ve složení pan J. Kodras, paní M. Slanařová a pan J. Vaníček. Dne 15. 3. 2012 byla jmenována nová dozorčí rada ve složení pan M. Černý, pan J. Kodras, paní M. Slanařová. V listopadu v souvislosti s rozšířením společnosti rozhodli zakladatelé o rozšíření počtu členů dozorčí rady z na pět a k 15. 11. 2012 byly do dozorčí rady jmenováni pan Ing. J. Činčera a pan Ing. Z. Novotný.

Programový výbor, výběrová komise, výkonný monitorovací výbor a valná hromada jsou orgány fungujícími v souladu s pravidly pro místní akční skupiny. Tato pravidla jsou určena osou IV. 1.1 Programu rozvoje venkova ČR 2007 – 2013. Funkci programového výboru vykonává správní rada společnosti, výběrová komise měla do 15. 11. 2012 členů 7, od 15. 11. 2012 má 9 členů, výkonný monitorovací výbor má 7 členů a valná hromada měla do 15. 3. 2012 členů 32, od 15. 3. 2012 61 členů a od 15. 11. 2012 členů 81. Složení a funkce těchto orgánů jsou uvedeny ve výroční zprávě společnosti za rok 2012 (zveřejněna na [www.havlickuvkraj.cz](http://www.havlickuvkraj.cz) a nejpozději do 30. 6. 2013 předána k uložení do sbírky listin ve veřejném rejstříku)

### **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. 2012

Účetní období: 1. 1. 2012 – 31. 12. 2012

## **7. Použité účetní metody a aplikace obecných účetních zásad**

Účetní jednotka vede podvojné 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.

Hospodářský výsledek do roku 2011 včetně byl vždy v následujícím roce (rok n + 1) z účtu 93100 Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení převeden na účet 93200 nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta z minulých let a teprve za dva roky od vzniku hospodářského výsledku (rok n +2) převeden na účet 90100 základní jmění. Tímto postupem byly na příslušné strany těchto obou účtů účtovány jak zisky, tak ztráty. Na oba účty – 90100 a 93200 - byly ztráty účtovány na stranu Má dáti, zisky byly účtovány na stranu Dal. Účet základního jmění byl tedy „konečným účtem“, který evidoval jak stav zadluženosti, tak ziskovosti společnosti, ale s ročním zpožděním. Vykazoval i záporné hodnoty a až přímo na něm se prováděla likvidace ztrát. Aby se odstranilo časové zpoždění ve vykazování skutečného stavu zadluženosti či ziskovosti účetní jednotky, byly na konci roku 2012 veškeré zůstatky z účtu 93200 převedeny na účet 90100.

Zaokrouhlování částek v rozvaze a výkazu zisku a ztráty na celé tisíce bylo prováděno matematicky, s výjimkou úroků ve výnosech. Úroky ve výnosech (ř. č. 62 ve Výkazu zisku a ztrát) byly zaokrouhleny na celé tisíce nahoru, protože při matematickém zaokrouhlování by se vůbec ve výkazu neprojevíly. Úroky ve výnosech bylo žádoucí ve výkazu uvést pro dorovnání rozdílu v celkovém součtu nákladů, který vznikl zaokrouhlováním jednotlivých vstupních dat, aby byl vypočten správný hospodářského výsledku.

Rovněž obě hodnoty na řádku č. 88 v Rozvaze (vlastní jmění) byly zaokrouhleny nahoru proti matematickým pravidlům, aby se vyrovnaly rozdíly vzniklé zaokrouhlováním jednotlivých dílčích vstupních údajů.

## **8. Způsob zpracování a úschově účetních záznamů**

Účetní záznamy byly zpracovávány v elektronickém účetním systému ABRA G2. Účetní záznamy byly do 20. 7. 2012 vedeny a uchovávány v sídle společnosti v ulici Školní 500, Ždírec nad Doubravou, od 20. 7. 2012 jsou vedeny a uchovávány v kanceláři společnosti v Havlíčkově ulici č. p. 67 v Havlíčkově Borové.

## **9. Nejisté skutečnosti**

Do výsledku hospodaření roku 2012 v souladu s principem časové souvislosti s účetním obdobím byla zahrnuta významná dohadná položka (dohadné účty aktivní/ 388.../provozní dotace 691..) - očekávaný příjem dotace ve výši 320 255,- Kč. Tato částka bude příjmem až v roce 2013 a je výnosem roku 2012, neboť slouží ke krytí nákladů vzniklých v roce 2012. 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 oprávkky 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 2012 vznikl 1 závazek společnosti v cizí měně, který byl přepočítán kurzem ČNB platným v době úhrady.

#### 11. Přehled splatných závazků pojistného a daňových nedoplatků

K 31. 12. 2012 měla společnost splatné tyto závazky:

- Pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti 14 755,- Kč, splatné 20. 1. 2013
- Pojistné na veřejné zdravotní pojištění  
VZP: 3 349,- Kč, splatné 20. 1. 2013  
ZP MV ČR: 2 975,- Kč, splatné 20. 1. 2013
- Daň z příjmů fyzických osob (zálohová) 5 295,- Kč, splatná 20. 1. 2013

#### 12. Výsledek hospodaření

Rok 2012	Výnosy (Kč)	Náklady (Kč)	Výsledek hospodaření (Kč)
hlavní činnost	1 262 776,18	959 446,52	303 329,66
doplňková činnost	0,00	0	0
správa o.p.s	0,00	0	0

Hlavní činnost, z toho:	Výnosy (Kč)
- dotace na provoz související s rokem 2012	794 299,00
- dotace na provoz na náklady roku 2011	227 324,00
- členské příspěvky	217 466,00
- dary	21 450,00
- tržby z prodeje služeb	2 000,00
- bankovní úroky	237,18
Celkem	1 262 766,18

Hlavní činnost	Náklady (Kč)
Spotřeba materiálu - režijní	81 368,00
Spotřeba materiálu - drobný majetek	30 836,00
Spotřeba materiálu - pohonné hmoty	20 217,00
Opravy a udržování	4 016,60
Cestovné	4 794,00
Náklady na reprezentaci	17 924,00
Ostatní služby	132 605,92
Mzdové náklady	497 991,00
Zákonné sociální pojištění	155 043,00
Daň silniční	1 092,00
Jiné ostatní náklady	1 559,00
Poskytnuté příspěvky	12 000,00
Celkem	959 446,52

### 13. Zaměstnanci

Průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců za rok 2012: 1,5 osob

- z toho počet zaměstnanců se ZTP: 0

Počet zaměstnanců činných na základě dohod o práci konaných mimo pracovní poměr: 7 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 497 991,- Kč

Zákonné sociální a zdravotní pojištění 155 043,- Kč

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

Odměna za vykonanou práci příslušela pouze členům výběrové komise. Členové ostatních orgánů neměli vůči společnosti žádné závazky ani jim neplynuly z ní žádné požitky.

Členům výběrové komise byla stanovena odměna za vykonanou práci (bodování a výběr projektů) ve výši max. 1000,- Kč/člen. Odměna v plné výši byla vyplacena formou dohody o provedení práce, a to šesti členům komise.

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 2012 měla účetní jednotka obchodní vztahy s těmito obchodními partnery, kteří mají vztah se členy orgánů účetní jednotky:

obchodní partner č.	celkový počet obchodních či jiných smluvních vztahů, uzavřených mezi úč. jednotkou a obchodním partnerem	výše závazků úč. jednotky vůči obchodnímu partnerovi k obchodnímu partnerovi do (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
1	1	3 000	1	zaměstnanec	výkonný monitorovací výbor
2	1	15 000	1	totožný	výběrová komise
3	1	3 500	1	zaměstnanec	správní rada
4	1	20 000	1	zaměstnanec	správní rada
5	1	5 500	1	zaměstnanec	správní rada
6	1	2 000	1	člen	výběrová komise
7	1	1000	1	totožný	valná hromada

Tyto obchodní vztahy vznikly na základě poptávky, kdy obchodní partneři nabídli účetní jednotce nejvýhodnější cenu s ohledem na konkrétní podmínky jednotlivých zakázek.

### 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 56 918,- Kč, která bude v roce 2013 využita na obecně prospěšnou činnost jednotky.



V roce 2011 nenastala daňová úleva dle § 20 odst. 7 zákona č. 586/1992 Sb., neboť účetní jednotka neměla dle daňového přiznání příjmy, které by podléhaly dani z příjmů dle zákona č. 586/1992 Sb.

### **17. Významné položky rozvahy nebo zisku a ztrát – komentář**

V roce 2012 měla účetní jednotka zaúčtováno ve výnosech dotace na provoz z Programu rozvoje venkova ČR, osy IV 1.1, ve výši 981 623,- Kč. Z této částky nebyla proplacena na bankovní účet suma 320 255,- Kč, která je dohadným příjmem a bude připsána na bankovní účet ve stejné či nižší výši až v roce 2013. Jde o úhradu nákladů na provoz účetní jednotky za období 9 – 12/2012 včetně, které vznikly v tomto období v souladu s podmínkami osy IV.1.1 Programu rozvoje venkova ČR a bude na ně poskytnuta dotace zpětně, a to až v roce 2013.

V případě, že faktická výše poskytnuté dotace bude nižší než očekávána, nebude toto mít dopad na výši daně z příjmů za rok 2012.

V roce 2012 měla účetní jednotka z výše uvedené dotace 981 623,- Kč zaúčtovanou ve výnosech a na bankovním účtu též částku ve výši 193 824,- Kč. Tato částka představuje dotaci na náklady vzniklé v roce 2011 a měla být tedy zaúčtována do výnosů roku 2011. Protože účetní jednotka nepoužila v tomto případě časové rozlišení výnosů a není již možná oprava v účtování, byla tato částka v daňovém přiznání zahrnuta jako výnos podléhající dani z příjmů právnických osob.

### **18. Přehled přijatých darů**

V roce 2012 získala účetní jednotka jeden dar na výkon obecně prospěšných služeb, ke kterým byla účetní jednotka zřízena, a to ve výši 21 450,- Kč od církevní organizace.

### **19. Způsob vypořádání výsledku hospodaření předcházejících účetních období**

V roce 2012 byl vypořádán výsledek hospodaření z let 2010 a 2011. V obou těchto letech byly kladné výsledky hospodaření, které byly použity na krytí ztráty z let 2006 – 2008. Oba kladné výsledky hospodaření byly převedeny na účet vlastního jmění, čímž se zlikvidovala celá ztráta hospodaření z předchozích let a účetní jednotce zůstal kladný zůstatek vlastního jmění ve výši 207 464,08 Kč.

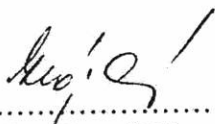
### **20. Okamžik sestavení účetní závěrky: 4. 3. 2013**

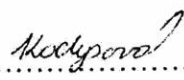
Ostatní skutečnosti, o kterých má příloha obsahovat informace dle § 30 vyhlášky č. 504/2002 Sb., v účetní jednotce v roce 2012 nenastaly.

Dne 4. 3. 2013

Podpis odpovědné osoby:

Podpis osoby odpovědné za sestavení:

  
.....  
Jaroslava Hájková  
ředitelka společnosti

  
.....  
Olga Kodysová  
účetní

