

ROZVAHA (BALANCE)
v plném rozsahu
k 31. 12. 2015 (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 f. 02 + 10 + 21+41	1	0	0
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem součet ř. č. 3 až 9	2	33	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	33	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	629	632
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	340	343
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	-662	-665
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	-33	-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	-340	-343
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	1 050	1 431
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. Zvlášta	(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	937	449
1. Odebíratelé	(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-f.50)	56	1	1
5. Ostatní pohledávky	(315)	57	2	0
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	934	448
19. Opravná položka k pohledávkám	(391)	71	0	0
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	součet ř. č. 73 až 80	72	103	975
1. Pokladna	(211)	73	4	1
2. Ceniny	(213)	74	0	0
3. Bankovní účty	(221)	75	99	974
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	10	7
1. Náklady příštích období	(381)	82	10	7
2. Příjmy příštích období	(385)	83	0	0
3. Kursové rozdíly aktivní	(386)	84	0	0
AKTIVA CELKEM	f. 1+41	85	1 050	1 431



PASIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A. Vlastní zdroje celkem	ř. č. 87 + 91	86	1 047	1 327
I. Jmění celkem	součet ř. č. 88 až 90	87	511	701
1. Vlastní jmění	(901)	88	511	701
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	536	626
1. Účet výsledku hospodaření	(+/-953)	92	X	260
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(+/-931)	93	190	X
3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta min. let	(+/-932)	94	346	346
B. Cizí zdroje celkem	ř. č. 96 + 98 + 106 + 130	95	3	104
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	(956)	103	0	0
6. Dohadné účty pasivní	(989)	104	0	0
7. Ostatní dlouhodobé závazky	(959)	105	0	0
III. Krátkodobé závazky celkem	součet ř. č. 107 až 129	106	1	103
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	60
6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	112	0	0
7. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdr.pojištění	(336)	113	0	33
8. Daň z příjmů	(341)	114	0	0
9. Ostatní přímé daně	(342)	115	0	9
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 nesp. cenných papírů a vkladů	(367)	120	0	0
15. Závazky k účastníkům sdružení	(368)	121	0	0
16. Závazky z pevných termínových operací a opcí	(373)	122	0	0
17. Jiné závazky	(379)	123	1	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	2	1
1. Výdaje příštích období	(383)	131	2	1
2. Výnosy příštích období	(384)	132	0	0
3. Kursové rozdíly pasivní	(387)	133	0	0
PASIVA CELKEM	ř. č. 86 + 95	133	1 050	1 431

Podpisový záznam
odpovědné osoby:


Jaroslava Hájková
ředitelka

Podpisový záznam osoby
odpovědné za sestavení:


Olga Kodysová
účetní

Okamžik sestavení:
29.1.2016

Telefon:
581 116 138



Havlíčkův kraj, o.p.s.
Školní 500
582 63 Ždírec nad Doubravou
IČ: 27493245





VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

k 31. 12. 2015 (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	669	0	669
1. Spotřeba materiálu (501)	3	658	0	658
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	188	0	188
5. Opravy a udržování (511)	8	15	0	15
6. Cestovné (512)	9	7	0	7
7. Náklady na reprezentaci (513)	10	7	0	7
8. Ostatní služby (518)	11	159	0	159
III. Osobní náklady celkem	12	970	0	970
9. Mzdové náklady (521)	13	750	0	750
10. Zákonné sociální pojištění (524)	14	217	0	217
11. Ostatní sociální pojištění (525)	15	0	0	0
12. Zákonné sociální náklady (527)	16	3	0	3
13. Ostatní sociální náklady (528)	17	0	0	0
IV. Daně a poplatky celkem	18	2	0	2
14. Daň silniční (531)	19	1	0	1
15. Daň z nemovitosti (532)	20	0	0	0
16. Ostatní daně a poplatky (538)	21	1	0	1
V. Ostatní náklady celkem	22	20	0	20
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	9	0	9
21. Kursové ztráty (545)	27	0	0	0
22. Dary (546)	28	0	0	0
23. Manka a škody (548)	29	2	0	2
24. Jiné ostatní náklady (549)	30	9	0	9



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	1 860	0	1 860
B. VÝNOSY	44			
I. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	45	4	0	4
1. Tržby za vlastní výrobky (601)	46	0	0	0
2. Tržby z prodeje služeb (602)	47	4	0	4
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 polotov. (612)	51	0	0	0
6. Změna stavu zásob výrobk. (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 vnitroorganizačn. (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	599	0	599
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	599	0	599
VII. Provozní dotace celkem	79	1 536	0	1 536
29. Provozní dotace (691)	80	1 536	0	1 536
Výnosy celkem	81	2 140	0	2 140
C. VYSLEDEK HOSPODÁŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM	82	280	0	280
34. Daň z příjmů (591)	83	0	0	0
D. VYSLEDEK HOSPODÁŘENÍ PO ZDANĚNÍ	84	280	0	280

Podpisový záznam
odpovědné osoby:

Podpisový záznam osoby
odpovědné za sestavení:

Okamžik sestavení:
29.1.2016


Jarošlava Hájková
ředitelka



Havlíčkův kraj, o.p.s.
Školní 500
582 63 Žďárec nad Doubravou
IČ: 27493243


Olga Kodysová
účetní

Telefon:
561 116 138





PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ROKU 2015

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:

Společnost má k zabezpečení své činnosti vytvořeny tyto orgány:

1. Správní rada
2. Dozorčí rada
3. Ředitelka

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

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

Správní rada

Správní rada je 9-ti členná ve složení:



Ing. Bohumír Nikl – předseda správní rady
Mgr. Jiří Havlíček
Ing. Václav Němec – člen do 15. 3. 2015 a od 22. 9. 2015
Ing. Jiří Uchytíl
Dagmar Pálková
Jiří Tlustoš
Mgr. Jan Marek
Jan Moravec
Michal Omes – člen od 22. 9. 2015

Martin Kamarád – člen do 15. 3. 2015

V roce 2015 skončilo členství ve správní radě panu Ing. Václavu Němcovi, který byl do správní rady opětovně jmenován. Členství skončilo též panu Martinovi Kamarádovi a na jeho místo byl jmenován pan Michal Omes.

Dozorčí rada

Ing. Karin Jajtnerová – předseda dozorčí rady - člen a předseda od 24. 2. 2015
Ing. Jaroslav Činčera – člen do a od 24. 11. 2015
Ing. Zdeněk Novotný - člen do a od 24. 11. 2015
Miroslav Kotík
Jan Hülle
Mgr. Zdeněk Navrátil – člen od 24. 2. 2015

V roce 2015 byli do dozorčí rady jmenováni dva noví členové místo pana Josefa Kodrase a pana Lubomíra Macha, kteří odstoupili z dozorčí rady k 9. 10. 2014. Současně v roce 2015 skončilo členství 2 osobám a ty byly opětovně jmenovány do dozorčí rady.

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. 2015

Účetní období: 1. 1. 2015 – 31. 12. 2015



7. Použité účetní metody a aplikace obecných účetních zásad

Účetní jednotka vede podvojně účetnictví v plném rozsahu. Od roku 2014 zřídila společnost svoji organizační složku s názvem Místní akční skupina Havlíčkův kraj. Tato organizační složka nemá vlastní právní subjektivitu, ale její účetnictví je vedeno v rámci účetnictví společnosti odděleně.

Účetnictví organizační složky je vedeno na střediscích řady 0 – 199. Účetnictví společnosti mimo organizační složku je vedeno na střediscích řady 200 – 299. Organizační složka byla zřízena na základě a v souladu s Metodikou pro standardizaci místních akčních skupin v programovém období let 2014 – 2020, schválené usnesením vlády ČR ze dne 21. 5. 2014 číslo 368 na jednání vlády ČR 2014459/14.

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 93100 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 poslednímu dni účetního období), spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek (ř. č. 5 výsledovky), ostatní daně a poplatky (ř. č. 21 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, oba stavy), zaměstnanci (ř. č. 331), mzdové náklady (ř. č. 13 výsledovky), zákonné sociální pojištění (ř. č. 14 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 Borové.

9. Nejisté skutečnosti

V roce 2015 zaúčtovala společnost na dohadné účty aktivní (účet 38810) částku ve výši 448 094,- Kč proti účtu provozní dotace (účet 69100). Tato částka je výše očekávané dotace na projekt přípravy a realizace strategie komunitně vedeného rozvoje MAS Havlíčkův kraj. Projekt byl zahájen 1. 7. 2015, žádost o dotaci bude podána v prvním pololetí roku 2016, rozhodnutí o dotaci se očekává do konce roku 2016. Projekt se bude ucházet o podporu v rámci 6. výzvy Integrovaného regionálního operačního programu 2014 – 2020. Výše poskytnuté dotace na uznatelné náklady dle této výzvy je 95 %, uznatelné náklady jsou určeny typy nákladů vzniklých od 1. 1. 2015 či 1. 7. 2015 a tyto náklady jsou uznatelné i před podáním projektu. Za rok 2015 měla MAS uznatelné náklady na tento budoucí projekt ve výši 471 678,35 Kč, lze tedy na ně očekávat dotaci ve výši 95%, tj. 448 094,- Kč (zaokrouhleno na koruny dolů).

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. 2015 měla společnost splatné tyto závazky:

- Pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti 23 274,- Kč, splatné 20. 1. 2016
- Pojistné na veřejné zdravotní pojištění
VZP: 6 993,- Kč, splatné 20. 1. 2016
ZP MV ČR: 2 983,- Kč, splatné 20. 1. 2016
- Daň z příjmů fyzických osob zálohová 8 715,- Kč, splatná 20. 1. 2016
- Daň z příjmů fyzických osob srážková 600,- Kč, splatná 20. 1. 2016.

12. Výsledek hospodaření

Rok 2015	Výnosy (Kč)	Náklady (Kč)	Výsledek hospodaření (Kč)
hlavní činnost celkem:	2 139 821,14	1 859 895,01	279 926,13
- z toho činnost MAS	2 139 821,14	1 838 691,01	301 130,13
- z toho správa o.p.s.	0,00	21 204,00	-21 204,00
doplňková činnost:	0,00	0	0

Hlavní činnost, z toho:	Výnosy (Kč)
- dotace na provoz na náklady roku 2015	1 536 294,00
- členské příspěvky	598 780,00
- tržby u prodeje	4 000
- bankovní úroky	747,14
Celkem	2 139 821,14

Hlavní činnost	Náklady (Kč)
Spotřeba materiálu	658 099,53
Spotřeba energie	10 020,00
Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	300,00
Opravy a udržování	14 531,40
Cestovné	7 003,00
Náklady na reprezentaci	7 450,00
Ostatní služby	159 115,48
Mzdové náklady	750 835,00
Zákonné sociální pojištění	217 727,00
Zákonné sociální náklady	2 529,00
Daň silniční	1 350,00
Ostatní daně a poplatky	100,00
Úroky	8 951,10
Manka a škody	2 000,00
Jiné ostatní náklady	8 883,50
Poskytnuté členské příspěvky	11 000,00
Náklady celkem	1 859 895,01



Veškeré příjmy společnosti v roce 2015 byly předmětem daně z příjmu.

13. Zaměstnanci

Průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců za rok 2015: 2,17 osoby

- z toho počet zaměstnanců se ZTP: 0

Počet zaměstnanců činných na základě dohod o práci konaných mimo pracovní poměr: 4 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 735 235,- Kč

Zákonné sociální a zdravotní pojištění 212 423,- Kč

Zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele 2 529,- Kč

za škodu způsobenou zaměstnanci při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání

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

Výše funkčních požitků z funkce ředitele:

Mzdové náklady 15 600,- Kč

Zákonné sociální a zdravotní pojištění 5 304,- Kč.

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 2015 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)
Zemědělské družstvo, Kruceburk	1	3 146
EFKO – karton, s.r.o.	1	33 900

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 57 000,- Kč, která bude v roce 2016 využita na činnost obecně prospěšnou činnost jednotky.

17. Významné položky rozvahy nebo zisku a ztrát – komentář

V roce 2015 má účetní jednotka zaúčtováno ve výnosech očekávanou provozní dotaci ve výši 448 094,- Kč na přípravu a realizaci své strategie komunitně vedeného rozvoje pro území MAS Havlíčkův kraj na období let 2014 – 2020. Tyto výnosy jsou účtovány do roku 2015 z důvodu dodržení časové souvislosti výnosů a nákladů. Provozní náklady na přípravu a realizaci strategie od 1. 7. 2015 budou předmětem samostatného projektu, na který bude společnost žádat dotaci



z Integrovaného regionálního operačního programu.

Poskytnutí dotace na tento projekt je podmíněno schválením vlastní strategie komunitně vedeného rozvoje MAS Havlíčkův kraj Ministerstvem pro místní rozvoj ČR. Strategie byla předána MMR ke schválení dne 22. 12. 2015. Rozhodnutí o schválení strategie se očekává v červnu 2016. V případě neschválení strategie bude tato přepracována dle připomínek MMR a bude znovu předána ke schválení ministerstvu v roce 2017. Po schválení strategie je velmi vysoká pravděpodobnost, že společnost získá dotaci na provozní náklady související s přípravou a realizací strategie, jak je popisováno výše.

V případě, že by společnost očekávanou výši dotace za rok 2015 nezískala či ji získala v menším rozsahu, nebude toto mít vliv na výši daně z příjmu právnických osob.

18. Přehled přijatých darů

V roce 2015 nezískala účetní jednotka žádný dar.

19. Způsob vypořádání výsledku hospodaření předcházejících účetních období

V roce 2015 byl vypořádán výsledek hospodaření z roku 2014. Výsledek hospodaření roku 2014 byl kladný a byl převeden do základního jmění.

20. Odměna auditorovi účetní závěrky

Odměna auditorovi účetní závěrky za audit účetní závěrky roku 2015 činila 10 890,- Kč.

21. Okamžik sestavení účetní závěrky: 29. 1. 2016

Ostatní skutečnosti, o kterých má příloha obsahovat informace dle § 30 vyhlášky č. 504/2002 Sb., v účetní jednotce v roce 2015 nenastaly.

Dne 29. 1. 2016

Podpis odpovědné osoby:

Podpis osoby odpovědné za sestavení:

Jaroslava Hájková
ředitelka společnosti



Havlíčkův kraj, o.p.s.
Skulní 500
582 63 Ždírec nad Doubravou
IČ: 274932-5

Olga Kodysová
účetní

