

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ROKU 2013

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 – člen a předseda do 11.3. 2013 a od 19.3.2013 – za veřejný sektor

Jiří Čermák – člen do 11. 3. 2013 - za neziskové organizace

Martin Kamarád – za veřejný sektor

Zdeňka Valnerová – za veřejný sektor

Ing. Jiří Uchytíl – za podnikatele

Miroslav Štědrý – a veřejný sektor

Mgr. Otto Hájek – člen do 27. 12. 2013 - za neziskové organizace

Mgr. Jiří Havlíček – za neziskové organizace

Ing. Václav Němec – za podnikatele

Dagmar Pálková – člen od 19. 3. 2013 – za neziskové organizace

K 11. 3. 2012 skončilo funkční období dvěma členům správní rady, a to panu Ing. B. Niklovi a panu J.Čermákovi. Zakladatelé jmenovali na uvolněná místa opětovně pana Ing. B. Nikla a, nově paní D. Pálkovou. Pan Ing. B. Nikl byl zvolen předsedou správní rady. K 27.12.2013 skončilo členství ve správní radě panu Mgr. O. Hájkovi. Na uvolněné místo ve správní radě zakladatelé do konce roku 2013 nejmenovali.

Dozorčí rada

Miloslav Černý – za podnikatele

Josef Kodras - za veřejný sektor

Miroslava Slanařová – za neziskový sektor

Ing. Jaroslav Činčera – za veřejný sektor

Ing. Zdeněk Novotný – za podnikatele

Miroslav Kotík – od 28.11.2013 – za podnikatele

Dozorčí rada fungovala po většinu roku jako pětičlenná. Dne 28.11.2013 zakladatelé na svém jednání jmenovali šestého člena dozorčí rady – pana Miroslava Kotíka.

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. Funkcí programového výboru vykonává správní rada společnosti, výběrová komise má 9 členů, výkonný monitorovací výbor má 7 členů a valná hromada má 97 členů. Složení a funkce těchto orgánů jsou uvedeny ve výroční zprávě společnosti za rok 2013 (zveřejněna na www.havlickuvkraj.cz a nejpozději do 30. 6. 2014 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. 2013

Účetní období: 1. 1. 2013 – 31. 12. 2013

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 a vyhlášky 504/2002 Sb. 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. Kladný hospodářský výsledek roku 2012 byl zaúčtován na účet 93200 (nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta z minulých let) a následně v roce 2013 na základě rozhodnutí valné hromady převeden na účet základního jmění 90100.

Zaokrouhlování částek v rozvaze a výkazu zisku a ztráty na celé tisíce bylo prováděno matematicky, s výjimkou poskytnutých provozních záloh (ř. č. 56 rozvahy), výdajů příštích období (ř.č. 131 rozvahy) a úroků (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 bankovní účty (ř.č. 75 rozvahy) a řádku přijaté členské příspěvky (ř.č. 78 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

Do výsledku hospodaření roku 2013 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 368 954,53 Kč. Tato částka bude příjmem až v roce 2014 a je výnosem roku 2013, neboť slouží ke krytí nákladů vzniklých v roce 2013. 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 oprávky 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 2013 nevznikl společnosti žádný závazek v cizí měně.

11. Přehled splatných závazků pojistného a daňových nedoplatků

K 31. 12. 2013 měla společnost všechny své závazky z pojistného a daní splacené.

12. Výsledek hospodaření

Rok 2013	Výnosy (Kč)	Náklady (Kč)	Výsledek hospodaření (Kč)
hlavní činnost	1 502 950,55	1 156 474,57	346 475,98
doplňková činnost	0,00	0	0
správa o.p.s	0,00	0	0

Hlavní činnost, z toho:	Výnosy (Kč)
- dotace na provoz	1 111 872,53
- členské příspěvky	386 734,00
- dary	4 000,00
- bankovní úroky	344,02
Celkem	1 502 950,55

Hlavní činnost	Náklady (Kč)
Spotřeba materiálu – režijní	68 882,00
Spotřeba materiálu - drobný majetek	61 802,00
Spotřeba materiálu - pohonné hmoty	14 253,00
Spotřeba energie	10 020,00
Ostatní neskladovatelné dodávky	300,00
Opravy a udržování	9 290,90
Cestovné	3 609,00
Náklady na reprezentaci	4 301,00
Ostatní služby	101 993,83
Mzdové náklady	635 851,00
Zákonné sociální pojištění	207 362,00
Daň silniční	1 080,00
Ostatní daně a poplatky	200,00
Dary	10 000,00
Jiné ostatní náklady	11 529,84
Poskytnuté příspěvky	16 000,00
Celkem	1 156 474,57

13. Zaměstnanci

Průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců za rok 2013: 2,0 osoby

- z toho počet zaměstnanců se ZTP: 0

Počet zaměstnanců činných na základě dohod o práci konaných mimo pracovní poměr: 9 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 635 851,- Kč
Zákonné sociální a zdravotní pojištění 207 362,- 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) za každé hodnocené kolo sběru žádostí ve výši max. 1000,- Kč/člen. Odměna v plné výši byla vyplacena formou dohody o provedení práce, a to sedmi členům komise. Protože v roce 2013 byly hodnoceny dvě výzvy na předkládání projektů, byla s výše uvedenými členy komise uzavřena dohoda 2 x.

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:

Název obchodního partnera	celkový počet obchodních či jiných smluvních vztahů, uzavřených mezi úč. jednotkou a obchodním partnerem	výše závazků úč. jednotky vůči 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
Městys Havlíčkova Borová	1	19 920	1	statutární zástupce	správní rada
Havlíčkova Borová zemědělská a.s.	1	3 116	1	totožný	valná hromada
Pavlíček Jirí	1	2 560	1	totožný	výběrová komise

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

16. Významné události po datu sestavení účetní závěrky a předpoklad trvání

Po datu sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události. Společnost hodlá v následujících účetních obdobích vykonávat stejnou činnost jako doposud. Společnost nemá žádné zajišťovací instrumenty. Všechny majetek je vykázán v rozvaze.



17. Významné položky rozvahy nebo zisku a ztrát – komentář

V roce 2013 měla účetní jednotka zaúčtováno ve výnosech dotace na provoz z Programu rozvoje venkova ČR, osy IV 1.1, ve výši 1 016 912,53 Kč. Z této částky nebyla proplacena na bankovní účet suma 3368 954,53 Kč, která je dohadným příjmem a bude připsána na bankovní účet ve stejné či nižší výši až v roce 2014. Jde o úhradu nákladů na provoz účetní jednotky za období 9 – 12/2013 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 2014.

V případě, že faktická výše poskytnuté dotace bude nižší než očekávána, nebude toto mít dopad na výši daně z příjmů za rok 2013.

18. Přehled přijatých darů

V roce 2013 získala účetní jednotka dva dary na výkon obecně prospěšných služeb, ke kterým byla účetní jednotka zřízena, a to ve výši celkem 4 000,- Kč od fyzických osob podnikajících osob.

19. Způsob vypořádání výsledku hospodaření předcházejících účetních období

V roce 2013 byl vypořádán výsledek hospodaření z roku 2012. Výsledek hospodaření byl kladný a byl převeden a účet vlastního jmění, čímž došlo k navýšení účtu vlastního jmění na částku 510 793,74 Kč.

21. Odměna auditorovy účetní závěrky

Odměna auditorovi za audit účetní závěrky roku 2013 činí 6 050,- Kč (vč.DPH).

20. Okamžik sestavení účetní závěrky: 4. 2. 2014

Ostatní skutečnosti, o kterých má příloha obsahovat informace dle § 30 vyhlášky č. 504/2002 Sb., v účetní jednotce v roce 2013 nenastaly.

Dne 4. 2. 2014

Podpis odpovědné osoby:

Podpis osoby odpovědné za sestavení:

Jaroslava Hájková
ředitelka společnosti

Olga Kodysová
účetní

