

Obecně prospěšná společnost pro Český ráj, o.p.s.



Příloha tvořící součást řádné účetní závěrky  
k 31. 12. 2018  
za účetní období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

Okamžik sestavení: 1. 3. 2019	Podpis statutárního zástupce: Luděk Láška, ředitel
----------------------------------	--

## Příloha v účetní závěrce k 31.12.2018

1. Obecné informace
- 1.1 Popis účetní jednotky

název účetní jednotky:	Obecně prospěšná společnost pro Český ráj
datum vzniku:	29.4.2003
registrace:	Krajský soud v Hradci Králové; oddíl O, vložka 82
sídlo:	Předměstská 286, 507 43 Sobotka
IČ:	25988417
právní forma:	obecně prospěšná společnost
hlavní činnost:	obecně prospěšné služby
hospodářská činnost:	ne

### Zakládající členové:

Organizace	Sídlo, bydliště
Mikroregion Český ráj, IČ 691 55 950	Vyskeř č.p. 88, 512 64 Vyskeř

### Ředitel - statutární orgán:

Jméno a příjmení	Bydliště	Funkce
Luděk Láska	Vyskeř 101, 512 64 Vyskeř	Ředitel

### Členové správní rady:

Jméno a příjmení	Bydliště	Funkce
Vlasta Špačková	Radvánovice 75, 511 01 Karlovice	Předsedkyně správní rady
Mgr. Ondřej Lochman, Ph.D.	5. května 46, 265 01 Mnichovo Hradiště - Veselá	Člen správní rady
Bc. Jan Janatka	Lavice 26, 507 43 Sobotka	Člen správní rady

### Členové dozorcí rady:

Jméno a příjmení	Bydliště	Funkce
Mgr. Jana Svobodová	Komenského 1719, 511 01 Turnov	Předseda dozorcí rady
Mgr. Ondřej Havrda	Karlovice č.p. 23, 511 01 Karlovice	Člen dozorcí rady
Josef Jermář	Borovice 23, 295 01 Mukařov	Člen dozorcí rady

### Organizační struktura společnosti

- Řídícím orgánem je **správní rada**, která se schází dle potřeby, nejméně 2x do roka.
- Statutárním orgánem je **ředitel**.
- Kontrolní orgánem je **dozorčí rada**.
- Základním řídícím dokumentem je **statut**.

Organizační složkou společnosti je **Místní akční skupina (MAS)**, kterou tvoří partneři na základě uzavřené rámcové partnerské smlouvy. Nejvyšším orgánem MAS je plénum, programový výbor je rozhodovacím orgánem, dále MAS tvoří orgány výběrová komise a kontrolní výbor. K datu účetní závěrky měla MAS 56 partnerů; právnické osoby z veřejného a soukromého sektoru, fyzické osoby podnikatelé a občané s trvalým bydlištěm na území OPS pro Český ráj.

MAS tvoří orgány: Plénum MAS, Programový výbor, Výběrová komise, Kontrolní výbor a Monitorovací výbor.

## 2. Účetní závěrka

Rozvahový den: 31.12.2018  
Účetní období: od 1.1.2018 do 31.12.2018  
Okamžik sestavení účetní závěrky: 1.3.2019

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhlášky 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání a účtují v soustavě podvojného účetnictví.

Při vedení účetnictví je využíváno výpočetní techniky. Interně používaný SW je ekonomický systém Money S3. Účetní doklady jsou uschovány způsobem, který zajišťuje trvanlivost po předepsanou dobu úschovy. Archivace je zajištěna v kanceláři společnosti.

### 2.1 Způsob sestavení přílohy

Příloha je zpracována v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a vyhláškou č. 504/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání a účtují v soustavě podvojného účetnictví. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. **Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč,** pokud není uvedeno jinak.

### 2.2 Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

V rámci realizace Integrované strategie rozvoje území Obecně prospěšné společnosti pro Český ráj na období 2014-2020 (dále jen SCLLD) roce 2018 ve společnosti pracoval jeden vedoucí pracovník (ředitel společnosti), dále tři manažeři a jedna asistentka, a to formou pracovní smlouvy na dobu neurčitou. Průměrný evidenční počet zaměstnanců za rok 2018 v rámci SCLLD je 3,7.

V rámci realizace dvou dalších projektů – Místních akčních plánů vzdělávání pro ORP Turnov a pro ORP Mnichovo Hradiště pracovali dva hlavní manažeři jako vedoucí pracovníci, dále na ostatních pozicích uvedených v projektech pracovali zaměstnanci na základě pracovní smlouvy nebo dohody o provedení práce, sjednané na dobu trvání projektu. V průběhu roku byly uzavírány dohody o provedení práce na jednorázové pracovní úkoly k zajištění realizace uvedených projektů.

druh osobních nákladů	Období 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018	
	zaměstnanci celkem	z toho řídící
počet zaměstnanců	3	3
<b>mzdové náklady</b>	<b>2 884</b>	<b>679</b>
z toho: pracovní smlouvy	2 522	679
dohody o provedení práce	230	0
dohody o pracovní činnosti	132	
<b>náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění</b>	<b>902</b>	<b>231</b>
<b>osobní náklady celkem</b>	<b>3 786</b>	<b>910</b>

V tabulce je uvedena celková výše osobních nákladů týkající se realizovaných projektů v roce 2018. Jiná činnost než projektová nebyla provozována. Nebyla poskytnuta žádná peněžní a nepeněžní plnění, nebo poskytnuty záruky členům statutárních orgánů.

### **3. Aplikované obecné účetní zásady a použité účetní metody.**

#### **3.1 Způsoby oceňování a odpisování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky:**

##### **Dlouhodobý hmotný majetek**

je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu a další náklady s pořízením související.

##### **Odpisování dlouhodobého majetku**

K účtování odpisů dlouhodobého majetku je použita metoda rovnoměrného odpisování vycházející z jednotného zařazení odpisovaného dlouhodobého majetku do odpisových skupin podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů v platném znění. Podle odpisového plánu jsou měsíční účetní odpisy časové tj. dle životnosti jednotlivého hmotného majetku. Počátek odpisování je v měsíci následujícím po zařazení předmětu do užívání. Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy jsou promítnuty v daňovém přiznání.

**Zásoby** – nejsou pořizovány; nákupy jsou realizovány tak, aby do konce roku bylo vše spotřebováno.

**Peněžní prostředky a ceniny** - oceněny ve jmenovitých hodnotách.

**Pohledávky** - oceněny při vzniku jmenovitou hodnotou.

**Závazky** - oceněny při vzniku jmenovitou hodnotou.

**Odchylky od použitých účetních metod** - nebyly použity.

**Změny oceňování, odpisování a postupů účtování** - ve sledovaném účetním období nedošlo ke změně účtování o nabývání DHM. Nákupy jsou účtovány na příslušné analytické účty tak, aby účetní jednotka mohla kdykoli účetně a fyzicky doložit nakoupený dlouhodobý hmotný majetek.

**Způsob stanovení opravných položek a opravek k majetku** – neuplatněno.

**Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu** - cizí měny jsou přepočítávány aktuálním denním kurzem ČNB.

##### **Účtování nákladů a výnosů**

Náklady a výnosy se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž časově a věcně souvisejí. Časově se nerozlišují jen ty náklady a výnosy, které se pravidelně opakují nebo jsou nevýznamného charakteru.

##### **Daň z příjmů**

Splatná daň z příjmů se stanoví za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o daňově neuznatelné náklady a nezdařované výnosy.

### **4. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace**

**Inventarizace majetku a závazků** - inventarizací nebyly zjištěny žádná manka ani přebytky na majetku a závazcích. **Soudní spory** – nejsou vedeny.

#### 4.1 Rozpis přijatých dotací

poskytovatel	číslo dotace/smlouvy	dotace v tis.Kč	účel, poznámka
Královéhradecký kraj	18RGI01-0029	150	Účelová neinvestiční dotace na realizaci projektu „Činnost MAS v roce 2018“
Liberecký kraj	OLP/2075/2018	60	Účelová neinvestiční dotace „Podpora činnosti OPS pro Český ráj“ v roce 2018. Celková výše schválené dotace činí 60 tis. Kč.
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	registrační číslo projektu CZ.02.3.68/0.0/0.0/15_005/0000101	76	Čerpání dotace pro projekt „MAP Turnovsko“ v roce 2018, vratka nevyužitých dotačních prostředků ve výši 55 442,85 Kč
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	registrační číslo projektu CZ.02.3.68/0.0/0.0/15_005/0000394	685	Čerpání dotace pro projekt „MAP Mnichovohradištsko“, financování ex-ante formou zálohových plateb ŘO OP VVV, vratka nevyužitých dotačních prostředků ve výši 29 728,49 Kč
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	registrační číslo projektu CZ.02.3.68/0.0/0.0/17_047/0008609	1 908	Čerpání dotace pro projekt „MAP Turnovsko II.“, financování ex-ante formou zálohových plateb ŘO OP VVV, převedení prostředků na čerpání dotace v roce 2019 ve výši 1 541 tis. Kč
MMR Integrovaný regionální operační program Investiční priorita: 06.4.59 Provádění investic v rámci komunitně vedených strategií místního rozvoje	Byla podána žádost o dotaci ve výzvě č. 6 Řídící a administrativní schopnosti MAS, registrační číslo projektu CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0002128	1 806	Rozhodnutí o poskytnutí dotace bylo vydáno 22.2.2017. Částka dohadně zaúčtovaných způsobilých výdajů pro tento projekt na zajištění realizace SCLLD ve výši 468 tis. Kč. Jedná se o mzdové a další provozní náklady v roce 2018, které byly částečně proplaceny v rámci průběžného proplacení v roce 2018. Žádost o platbu byla podána 20.2.2019
Město Mnichovo Hradiště	5546/2018/MH	34	Účelová neinvestiční dotace na financování režijních nákladů MAS Český ráj a Střední Pojizeří v r. 2018
<b>Celkem přijaté dotace</b>		<b>4 719</b>	

#### 4.2 Přijaté dary a příspěvky

Poskytovatel	Výše v Kč
Partneři MAS – provozní příspěvky	16 700
Obce – finanční dary	25 300
<b>celkem</b>	<b>42 000</b>

### 5. Dlouhodobý majetek

#### 5.1 Dlouhodobý hmotný majetek

Stavy a obraty majetku / druh majetku	Stavby	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	Celkem
<b>pořizovací hodnota k 1.1. 2018</b>	<b>2 956</b>	<b>725</b>	<b>3 681</b>
přírůstky	0	0	0
převody, opravné položky	0	0	0
vyřazení	2 956	0	2 956
<b>stav k 31.12. 2018</b>	<b>0</b>	<b>725</b>	<b>725</b>
<b>oprávky k 1.1. 2018</b>	<b>544</b>	<b>517</b>	<b>1 061</b>
roční odpis	14	94	287
vyřazení	2 398	0	2 398
opravné položky, převody	0	0	0
<b>Stav k 31.12. 2018</b>	<b>0</b>	<b>610</b>	<b>610</b>
<b>zůstatková hodnota k 31.12. 2018</b>	<b>0</b>	<b>115</b>	<b>115</b>

Dlouhodobý hmotný majetek : účet 021 –Stavby – projekt „Obnova místních komunikací III.etapa“, (pořízeno v roce 2010); účet 022 zde je zaúčtován pořízený investiční majetek v rámci realizovaných projektů spolupráce. V roce 2013 bylo v rámci projektu spolupráce GEOPARK – POZNÁNÍ, ROZVOJ, SJEDNOCENÍ pořízeno 6 ks GPS + studie Geocaching a informační systém Geoparku (5 ks inform. tabulí, 5 ks inf. tabulek + studie infosystému v Geoparku Český ráj. V roce 2015 byl dokončen projekt spolupráce „Geopark – šance pro region“, v rámci

kterého byly realizovány 3 geoexpozice v obcích Olešnice, Kacanovy a Vyskeř, které byly zařazeny do dlouhodobého hmotného majetku společnosti.

V průběhu roku 2018 bylo na základě smluv bezúplatně převedeno plnění v rámci projektu „Obnova místních komunikací III. etapa“ obcím Ktová, Kacanovy, Mladějov, Osek a Olešnice.

Dlouhodobý hmotný majetek neuvedený v rozvaze není evidován.

Drobný dlouhodobý majetek je sledován pouze v operativní evidenci a představuje zejména nábytek a kancelářskou techniku.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek představuje zejména software.

## 6. Krátkodobé pohledávky

charakter pohledávek	stav k poslednímu dni účet. období
pohledávky z obchodních vztahů	10
stát daňové pohledávky	0
ostatní poskytnuté zálohy	24
dohadné účty aktivní	468
jiné pohledávky	0
<b>celkem</b>	<b>502</b>

- pohledávky z obchodních vztahů – jedná se o neuhrazené příspěvky od partnerů za rok 2015, 2016, 2017, 2018 na činnost Místní akční skupiny.
- Ostatní poskytnuté zálohy – jedná se o zálohu na služby spojené s pronájmem kanceláře v Turnově pro projektu MAP Turnovsko II.
- Dohadné účty aktivní – jedná se o dosud neproplacenou dotaci z Integrovaného regionálního operačního programu na zajištění realizace SCLLD, žádost o platbu podána v roce 2019.
- Jiné pohledávky po lhůtě splatnosti nejsou evidovány.

## 7. Finanční majetek

charakter finančního majetku	stav k poslednímu dni účet. období
pokladna	1
bankovní účet u ČS, a.s.	2 689
<b>celkem</b>	<b>2 690</b>

## 8. Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé závazky mají charakter dlouhodobých půjček, poskytnutých fyzickými a právnickými osobami na zajištění předfinancování chodu společnosti.

Charakter závazku	dobu splatnosti	stav k poslednímu dni účet. období
půjčky úročené – fyzické a právnické osoby	31.12.2020	1 000
půjčka Liberecký kraj – bezúročná	30.6.2023	59
<b>celkem</b>		<b>1 059</b>

## 9. Krátkodobé závazky

charakter závazků	stav k poslednímu dni účet. období
z obchodních vztahů	2
k zaměstnancům	210
ze sociálního zabezpečení a zdrav. pojištění	110
ostatní přímé daně	38
ze vztahu k rozpočtu úz. samosprávných celků	1 536
jiné závazky	24
<b>celkem</b>	<b>1 920</b>

**Tituly závazků:**

- **k zaměstnancům** se týkají nevyplacených mezd a odměn z dohod zaměstnanců za prosinec 2018,
- **ze sociálního zabezpečení a zdrav. pojištění** navazují na vyplacené mzdy za 12/2018; společnost žádné tyto závazky neeviduje po splatnosti,
- **ostatní přímé daně** – je daň ze závislé činnosti zálohová a srážková za 12/2018,
- **ze vztahu k rozpočtu - nároky na dotace** – jedná se o neinvestiční dotaci z rozpočtu Libereckého kraje, která bude použita na účet společnosti v roce 2019 po podání vyúčtování projektu. Dále je zde zaúčtován převod poskytnuté zálohy na projekt „MAP Turnovsko II.“, který bude zaúčtován jako nárok na dotaci v roce 2019.
- **jiné závazky** – V roce 2014 poskytnuté příspěvky od obcí Kacanovy a Vyskeř, 2015 od obce Olešnice na realizaci geoexpozic v rámci projektu spolupráce Geopark – šance pro region.  
Závazky po lhůtě splatnosti nejsou evidovány a neexistují závazky, které by nebyly evidovány v účetnictví.

**10. Přehled výnosů (mimo dotace)**

druh výnosu	Činnost pouze v ČR		
	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
tržby z prodeje služeb	0	0	0
jiné ostatní výnosy (zúčtování odpisů)	105	0	105
úroky z účtu	2	0	2
příspěvky od partnerů MAS	17	0	17
přijaté příspěvky a dary	25	0	25
<b>celkem</b>	<b>149</b>	<b>0</b>	<b>149</b>

**11. Přehled nákladů**

Podrobné členění nákladů je uvedeno ve výkazu zisku a ztráty.

**12. Hospodářský výsledek a daň z příjmů**

druh činnosti	výsledek hospodaření
hlavní činnost	69
hospodářská činnost	0
<b>celkem</b>	<b>69</b>

Za období roku 2018 nevznikla daňová povinnost, neboť byla uplatněna odčitatelná položka pro neziskové organizace ve výši základu daně, který pro připočtení neuznaných nákladů činil 119.120 Kč.

**13. Závěrečné informace**

- V roce 2018 nenastala žádná skutečnost, která by účetní jednotku omezovala nebo jí zabraňovala pokračovat v činnosti i v dohledné budoucnosti.
- Účetní jednotka nemá podíl na základním jmění v jiné účetní jednotce.
- Ke konci rozvahového dne neexistovaly žádné nejisté podmínky či situace, jejichž důsledky by mohly významným způsobem měnit pohled na finanční situaci účetní jednotky.
- Nejsou známy žádné události, které by vedly k domněnce, že nebude dodržen princip nepřetržitého trvání účetní jednotky.
- Nenastaly žádné změny po datu účetní závěrky, které by měly vliv na vykázaný majetek a závazky v této účetní závěrce.