

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



Příloha tvořící součást řádné účetní závěrky
k 31. 12. 2019
za účetní období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019

Okamžik sestavení: 28. 2. 2020	Podpis statutárního zástupce: Luděk Láska, ředitel
-----------------------------------	--

Příloha v účetní závěrce k 31.12.2019

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
Bc. Jan Janatka	Lavice 26, 507 43 Sobotka	Člen správní rady
Bc. Jiřina Bobková, DiS.	Ktová č.p. 107, 512 63 Ktová	Člen správní rady

Členové dozorní rady:

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

Majetková a smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech - není.

2. Účetní závěrka

Rozvahový den: 31.12.2019
Účetní období: od 1.1.2019 do 31.12.2019
Okamžik sestavení účetní závěrky: 28.2.2020

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 2019 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 2019 v rámci SCLLD je 3,7.

V rámci realizace projektu MAP Turnovsko II. - realizace Místního akčního plánu vzdělávání pro ORP Turnov pracoval jeden hlavní manažer jako vedoucí pracovník, dále na ostatních pozicích uvedených v projektu pracovali zaměstnanci na základě pracovní smlouvy nebo dohody o provedení práce či dohody o pracovní činnosti sjednané na dobu trvání projektu. V průběhu roku byly uzavírány dohody o provedení práce na jednorázové pracovní úkoly k zajištění realizace projektu.

druh osobních nákladů	Období 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019	
	zaměstnanci celkem	z toho řídící
počet zaměstnanců	65	2
mzdové náklady		
z toho: pracovní smlouvy	2 938	844
dohody o provedení práce	417	0
dohody o pracovní činnosti	158	0
náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 050	286
osobní náklady celkem	4 563	1 130

V uvedené tabulce je uvedena celková výše osobních nákladů týkající se realizovaných projektů v roce 2019.

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.

Odchytky 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 oprav 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 nezdaňované 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.
- **Přijaté záruky** – přijali jsme ručení na kontokorentní úvěr formou blankosměnky vlastní na řad ČS, a.s. s doložkou bez protestu od pana Luďka Lásky.
- **Poskytnuté záruky třetím osobám** - bylo poskytnuto zástavní právo pro ČS, a.s. jako jediného zástavního věřitele k pohledávkám za ČS, a.s. ze smlouvy o účtu č. 0996289309/0800.

4.1 Rozpis přijatých dotací

poskytovatel	číslo dotace/smlouvy	dotace v tis.Kč	účel, poznámka
Královéhradecký kraj	19RGI01-0029	150	Účelová neinvestiční dotace na realizaci projektu „Činnost MAS v roce 2019“
Liberecký kraj	OLP/668/2019	60	Účelová neinvestiční dotace „Podpora činnosti OPS pro Český ráj“ v roce 2019. Celková výše schválené dotace činí 60 tis. Kč.
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	registrační číslo projektu CZ.02.3.68/0.0/0.0/17_047/0008609	3 261	Čerpání dotace pro projekt „MAP Turnovsko II.“, financování ex-ante formou zálohových plateb ŘO OP VVV, převedení prostředků na čerpání dotace v roce 2020 ve výši 1 731 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	2 202	Rozhodnutí o poskytnutí dotace bylo vydáno 22.2.2017. Částka dohadně zaúčtovaných způsobilých výdajů pro tento projekt na zajištění realizace SCLLD ve výši 551 tis. Kč. Jedná se o mzdové a další provozní náklady v roce 2019, které byly částečně proplaceny v rámci průběžného proplacení v roce 2019. Žádost o platbu byla podána 12.2.2020
Celkem přijaté dotace		5 673	

4.2 Přijaté dary a příspěvky

Poskytovatel	Výše v Kč
Partneři MAS – provozní příspěvky	27 200
Finanční dar Obce Ptýrov	1 300
Celkem	28 500

5. Dlouhodobý majetek

5.1 Dlouhodobý nehmotný majetek – neevidujeme

5.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Stavy a obraty majetku / druh majetku	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí
pořizovací hodnota k 1.1.2019	725
přírůstky	0
převody, opravné položky	0
vyřazení	0
stav k 31.12. 2019	725
oprávky k 1.1. 2019	610
roční odpis	81
vyřazení	0
opravné položky, převody	0
Stav k 31.12. 2019	691
zůstatková hodnota k 31.12. 2019	34

Dlouhodobý hmotný majetek: 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 informačních tabulí, 5 ks informačních 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.

Dlouhodobý hmotný majetek neuvedený v rozvaze není evidován.

Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou leasingu – není evidován.

Rozpis majetku zatížený zástavním právem – není evidován.

Přehled majetku s výrazně vyšší tržní cenou než je uvedena v účetnictví – neexistuje majetek, který by měl výrazně vyšší cenu, než za jakou je veden v účetnictví.

Drobný dlouhodobý majetek je sledován pouze v operativní evidenci.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek představuje zejména software.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek představuje zejména nábytek a kancelářskou techniku.

5. Krátkodobé pohledávky

charakter pohledávek	stav k poslednímu dni účet. období
pohledávky z obchodních vztahů	9
stát daňové pohledávky	0
ostatní poskytnuté zálohy	35
dohadné účty aktivní	551
jiné pohledávky	0
celkem	595

- Pohledávky z obchodních vztahů – jedná se o neuhrazené příspěvky od partnerů za rok 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 na činnost Místní akční skupiny. Na příspěvky byly vystaveny faktury, které nebyly dosud uhrazeny. Faktury jsou po lhůtě splatnosti.
- Ostatní poskytnuté zálohy – jedná se o zálohu na služby spojené s pronájmem kanceláře v Turnově pro projekt MAP Turnovsko II, záloha na zhotovení 3D tiskárny také v rámci tohoto projektu
- Dohadné účty aktivní – jedná se o dosud neproplacenou dotaci z Integrovaného regionálního operačního programu na zajištění realizace SCLLD, žádost o platbu podána v únoru 2020.
- Jiné pohledávky po lhůtě splatnosti nejsou evidovány.

6. Finanční majetek

charakter finančního majetku	stav k poslednímu dni účetního období
pokladna	2
bankovní účet u ČS, a.s.	2 012
celkem	2 014

7. 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	200
půjčka Liberecký kraj – bezúročná	30.6.2023	59
celkem		259

Je zřízen kontokorentní úvěr u České spořitelny do výše 500 tis. Kč, ve sledovaném období nebyl čerpán.

8. Krátkodobé závazky

charakter závazků	stav k poslednímu dni účet. období
z obchodních vztahů	10
k zaměstnancům	223
ze sociálního zabezpečení a zdrav. pojištění	115
ostatní přímé daně	42
ze vztahu k rozpočtu úz. samosprávných celků	1 725
jiné závazky	24
celkem	2 139

Tituly závazků:

- **k zaměstnancům** se týkají nevyplacených mezd a odměn z dohod zaměstnanců za prosinec 2019,
- **ze sociálního zabezpečení a zdrav. pojištění** navazují na vyplacené mzdy za 12/2019; společnost žádné tyto závazky neeviduje po splatnosti,
- **ostatní přímé daně** – je daň ze závislé činnosti zálohová a srážková za 12/2019,
- **ze vztahu k rozpočtu - nároky na dotace** – jedná se o neinvestiční dotaci z rozpočtu Libereckého kraje, která bude poukázána na účet společnosti v roce 2020 po kontrole vyúčtování projektu. Dále je zde zaúčtován převod poskytnuté zálohy na projek „MAP Turnovsko II.“, který bude zaúčtován jako nárok na dotaci v roce 2020.
- **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.

9. Přehled výnosů (mimo dotace – viz bod 4.1)

druh výnosu	Činnost pouze v ČR		
	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
tržby z prodeje služeb	0	0	
jiné ostatní výnosy (zúčtování odpisů)	85	0	
úroky z účtu	5	0	
příspěvky od partnerů MAS	27	0	
přijaté příspěvky a dary	1	0	
celkem	118	0	

10. Přehled nákladů

Podrobné členění nákladů je uvedeno ve výkazu zisku a ztráty.

11. Hospodářský výsledek

druh činnosti	výsledek hospodaření
hlavní činnost	-4
hospodářská činnost	0
celkem	-4

12. Daň z příjmů právnických osob

Za období roku 2019 nevznikla daňová povinnost.

13. Závěrečné informace

- V roce 2019 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.
- Nebyly přijaté žádné prostředky na provoz ani na dlouhodobý majetek ze zahraničí.
- Nebyly vynakládány žádné prostředky na vývoj a výzkum.
- Ke konci rozvahového dne neexistovaly žádné nejisté podmínky či situace, jejichž důsledky by mohly významným způsobem měnit pohled na finanční situaci účetní jednotky.
- Jednotka nepracuje v režimu významné ochrany životního prostředí.
- 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.