

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



Příloha tvořící součást řádné účetní závěrky  
k 31. 12. 2017  
za účetní období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017

Okamžik sestavení: 30. 4. 2018	Podpis statutárního zástupce: Luděk Láška, ředitel
-----------------------------------	--

## Příloha v účetní závěrce k 31.12.2017

### 1. Obecné informace

#### 1.1 Popis účetní jednotky

<b>název účetní jednotky:</b>	<b>Obecně prospěšná společnost pro Český ráj</b>
<b>datum vzniku:</b>	29.4.2003
<b>registrace:</b>	Krajský soud v Hradci Králové; oddíl O, vložka 82
<b>sídlo:</b>	Předměstská 286, 507 43 Sobotka
<b>IČ:</b>	25988417
<b>právní forma:</b>	obecně prospěšná společnost
<b>hlavní činnost:</b>	obecně prospěšné služby
<b>hospodářská činnost:</b>	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	Radváňovice 75, 511 01 Karlovice	Předsedkyně správní rady
Mgr. Ondřej Lochman, Ph.D.	5. května 46, 265 01 Mnichovo Hradiště - Veselá	Člen správní rady
Ing. Petr Neumann	Chalupnická 40/14, Hostivař, 102 00 Praha	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 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.

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

## 2. Účetní závěrka

Rozvahový den: 31.12.2017  
Účetní období: od 1.1.2017 do 31.12.2017  
Okamžik sestavení účetní závěrky: 30.4.2018

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. Používaný SW je ekonomický systém Money S3 od fy Cigler Software.

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 strategie CLLD) roce 2017 ve společnosti pracoval jeden vedoucí pracovník (ředitel společnosti), který byl dlouhodobě v pracovní neschopnosti, dále dva manažeři a jedna asistentka s částečným pracovním úvazkem, a to formou pracovní smlouvy na dobu neurčitou a jeden manažer se smlouvou na dobu určitou do 31.3.2018.

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. Dále byly uzavírány dohody o provedení práce na jednorázové pracovní úkoly k zajištění realizace uvedených projektů.

druh osobních nákladů	Období 1. 1. 2017 – 31. 12. 2017	
	zaměstnanci celkem	z toho řídící
počet zaměstnanců	19	3
<b>mzdové náklady</b>	<b>2 963</b>	<b>545</b>
z toho: pracovní smlouvy	2 659	545
dohody o provedení práce	304	0
<b>náklady na sociální zabezpečení</b>	<b>904</b>	<b>185</b>
<b>osobní náklady celkem</b>	<b>3 867</b>	<b>730</b>

V uvedené tabulce je uvedena celková výše osobních nákladů týkající se realizovaných projektů v roce 2017. 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 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** - nebyly přijaty žádné záruky od třetích osob.
- **Poskytnuté záruky třetím osobám** - nebyly poskytnuty žádné záruky třetím osobám.

### 4.1 Rozpis přijatých dotací

poskytovatel	číslo dotace/smlouvy	dotace v tis.Kč	účel, poznámka
Královéhradecký kraj	17RGI01-0018	150	Účelová neinvestiční dotace na realizaci projektu „Činnost MAS v roce 2017“
Liberecký kraj	OLP/1130/2017	59	Účelová neinvestiční dotace na podporu činnosti společnosti v roce 2017. Celková výše schválené dotace činí 60 tis. Kč. V rámci vyúčtování dotace za rok 2016 nebylo proplaceno 672 Kč.
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	registrační číslo projektu CZ.02.3.68/0.0/0.0/15_005/0000101	2 084	Čerpání dotace pro projekt „MAP Turnovsko“, financování ex-ante formou zálohových plateb ŘO OP VVV
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	registrační číslo projektu CZ.02.3.68/0.0/0.0/15_005/0000394	1 876	Čerpání dotace pro projekt „MAP Mnichovohradištsko“, financování ex-ante formou zálohových plateb ŘO OP VVV
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	1 084	Rozhodnutí o poskytnutí dotace bylo vydáno 22.2.2017. Částka dohadně záúčtovaných způsobilých výdajů pro tento projekt na zajištění realizace SCLLD. Jedná se o mzdové a další provozní náklady v roce 2017, které byly částečně proplaceny v rámci průběžného proplacení v roce 2017. Žádost o platbu podána 21.3.2018.
<b>Celkem přijaté dotace</b>		<b>5 253</b>	

## 4.2 Přijaté dary a příspěvky

poskytovatel	Výše v Kč
Partneři MAS – provozní příspěvky	27 100
Obce – finanční dary	25 348

## 5. Dlouhodobý nehmotný majetek – neevidujeme

### 5.1 Dlouhodobý hmotný majetek

Stavy a obraty majetku / druh majetku	Stavby	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	Celkem
<b>poř. hodnota k 1.1. 2017</b>	<b>5 866</b>	<b>851</b>	<b>6 717</b>
přírůstky	0	0	0
Převody, opr. položky	0	0	0
vyřazení	2 910	126	3 036
<b>stav k 31.12. 2017</b>	<b>2 956</b>	<b>725</b>	<b>3 681</b>
<b>oprávky k 1.1. 2017</b>	<b>920</b>	<b>486</b>	<b>1 406</b>
roční odpis	143	144	287
vyřazení	401	373	774
opr. položky, převody	0	0	0
<b>Stav k 31.12. 2017</b>	<b>544</b>	<b>517</b>	<b>1 061</b>
<b>zůstatková hodnota k 31.12. 2017</b>	<b>2 412</b>	<b>208</b>	<b>2 620</b>

Dlouhodobý hmotný majetek : účet 021 –Stavby – projekt „Obnova místních komunikací III.etapa“, součástí projektu byl také nákup malotraktoru, je zaúčtován na účtu 022. (pořízeno v roce 2010); dále je na účtu 022 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.

Na konci roku 2017 bylo bezúplatně převedeno plnění v rámci projektu „Obnova místních komunikací III. etapa“ obcím Troskovice a Libošovice (včetně malotraktoru).

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.

## 6. Krátkodobé pohledávky

charakter pohledávek	stav k poslednímu dni účet. období
pohledávky z obchodních vztahů	7
stát daňové pohledávky	0
ostatní poskytnuté zálohy	5
dohadné účty aktivní	203
jiné pohledávky	0
<b>celkem</b>	<b>215</b>

- pohledávky z obchodních vztahů – jedná se o neuhrazené příspěvky od partnerů za rok 2015, 2016, 2017 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 projektu MAP Turnovsko
- Dohadné účty aktivní - jedná se o dosud neproplacenou dotaci z Integrovaného regionálního operačního programu na zajištění realizace SCLLD, žádost o platbu podána v roce 2018.
- Jiné pohledávky po lhůtě splatnosti nejsou evidovány.

## 7. Finanční majetek

charakter finančního majetku	stav k poslednímu dni účet. období
pokladna	0
bankovní účet u ČS, a.s.	1 724
<b>celkem</b>	<b>1 724</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	31.12.2018	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	0
k zaměstnancům	192
ze sociálního zabezpečení a zdrav. pojištění	95
ostatní přímé daně	34
ze vztahu k rozpočtu úz. samosprávných celků	396
jiné závazky	751
<b>celkem</b>	<b>1 468</b>

### Tituly závazků:

- **k zaměstnancům** se týkají nevyplacených mezd a odměn z dohod zaměstnanců za prosinec 2017,
- **ze sociálního zabezpečení a zdrav. pojištění** navazují na vyplacené mzdy za 12/2017; společnost žádné tyto závazky neeviduje po splatnosti,
- **ostatní přímé daně** – je daň ze závislé činnosti zálohová a srážková za 12/2017,
- **ze vztahu k rozpočtu - nároky na dotace** – jedná se o neinvestiční dotaci z rozpočtu Libereckého kraje, která bude poukázána na účet společnosti v roce 2018 po podání vyúčtování projektu. Dále je zde zaúčtován převod poskytnuté zálohy na projekt „MAP Mnichovohradištsko“, který bude zaúčtován jako nárok na dotaci v roce 2018, převod poskytnuté dotace na projektu MAP Turnovsko
- **jiné závazky** – poskytnuté finanční výpomoci od obcí na předfinancování projektu „Obnova místních komunikací III. etapa“ v roce 2010. 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. Obcím Libošovice a Troskovice bylo plnění realizované z dotace bezúplatně převedeno a příspěvky obcí byly odúčtovány ze závazků

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)	278	0	278
úroky z účtu	2	0	2
příspěvky od partnerů MAS	27	0	27
přijaté příspěvky a dary	25	0	25
<b>celkem</b>	<b>332</b>	<b>0</b>	<b>332</b>

## 11. Přehled nákladů

Podrobné členění nákladů je uvedeno ve výkazu zisku a ztráty.

**12. Hospodářský výsledek**

druh činnosti	výsledek hospodaření
hlavní činnost	- 14
hospodářská činnost	0
<b>celkem</b>	<b>- 14</b>

**13. Daň z příjmů právnických osob** – za období roku 2017 nevznikla daňová povinnost, neboť byla vykázána ztráta ve výši 14 tis. Kč.

**14. Závěrečné informace**

- V roce 2017 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.
- Neznáme žádné události, které by nás 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.