

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2016

(v úplném rozsahu)

OBECNÉ ÚDAJE

1) Popis účetní jednotky

Obchodní jméno: **MAS Holicko, o.p.s.**

IČO: **27511448**

Sídlo: Holubova 1, 534 14 Holice

Právní forma: obecně prospěšná společnost zapsaná v rejstříku obecně prospěšných společností vedeného u Krajského soudu v Hradci Králové, vložka O 148

Datum vzniku: 22. března 2007

Předmět činnosti:

Společnost byla založena za účelem poskytování obecně prospěšných služeb, jejichž cílem je rozvoj regionu Holicka a to zejména:

1. Vytvoření aktualizace rozvojové strategie regionu
2. V rámci přijaté strategie rozvoje regionu motivovat vznik rozvojových projektů zvláště z následujících oblastí:
 - a) Obnova zdevastovaných částí krajiny,
 - b) obnova hrází, čištění vodních ploch,
 - c) budování kanalizací a čistíren odpadních vod,
 - d) obnova a udržování kulturních památek nebo charakteristických stavebních prvků sídel krajiny, péče o tradice a kulturní dědictví,
 - e) součinnost s domácími a zahraničními podnikatelskými subjekty majícími vztah k regionu zejména s ohledem na nalezení nových investorů,
 - f) obnova a budování nových vhodných ploch a prostorů pro podnikání v cestovním ruchu,
 - g) stavební, technologické a strojové vybavení k pěstování a využívání obnovitelných zdrojů energie,
 - h) mezuregionální nebo mezinárodní spolupráce v dohodnutých oblastech,
 - i) obnova a údržba budov a jejich využití jako společenských informačních center, pořizování informačních systémů, informační technologie, zapojování do informačních sítí, podpora nových trendů rozvoje bydlení,
 - j) podpora vzniku a provozu regionálních podnikatelských sítí,
 - k) dlouhodobá a koncepční podpora multifunkčního zemědělství v souladu s ochranou životního prostředí,
 - l) podpora projektů vedoucích k dosažení lepší infrastruktury regionu,
 - m) zdravotnické služby, sociální služby, doživotní vzdělávání, regenerace a sport pro všechny,
 - n) podpora tvorby nových způsobů a produktů ekonomického a turistického využití regionu včetně jejich propagace,
 - o) tvorba nových pracovních míst a příležitostí,
 - p) služby při financování projektů,

- q) komunikace s orgány státní správy a samosprávy při spolupráci na rozvoji regionu.
3. Stanovení, koordinace a zveřejňování výzev pro předkládání projektů.
 4. Hodnocení předložených projektů dle předem schválených a zveřejněných kritérií, která jsou v souladu se základními přijatými principy strategického rozvoje regionu.
 5. Výběr projektů pro přiznání dotace v rámci realizace Strategie komunitně vedeného místního rozvoje.
 6. Evidence a monitorování realizace schválených projektů.
 7. Zřízení a provoz organizační struktury, která bude schopna plnit výše uvedené činnosti.
 8. Podnikatelské aktivity na území působnosti MAS Holicko, o.p.s. i mimo něj, jejichž zisk bude využit opět k rozvoji regionu, který je vymezený v čl. I odst. 15 Statutu:
 9. a) výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1-3 živnostenského zákona.

Orgány společnosti:

Správní rada
Dozorčí rada
Ředitel

Statutární orgán - ředitel: Ing. Michaela Kovářová, nar. 12. 11. 1982

Za společnost jedná ředitel samostatně a podepisování za společnost vykonává tak, že k vytištěnému nebo napsanému názvu společnosti připojí svůj podpis s dovětkem ředitel.

Popis organizační struktury a její zásadní změny během uplynulého účetního období:

- v průběhu období 2016 nedošlo ke změnám

2) Název a sídlo obchodní společnosti či družstva, v nichž má účetní jednotka větší než 20%ní podíl na základním kapitálu

- účetní jednotka - nemá

3) Průměrný počet zaměstnanců během účetního období a výše osobních nákladů

UKAZATEL	2016	2015
Průměrný počet zaměstnanců	1	2
- z toho řídící	-	-
Osobní náklady celkem v tis. Kč	-	-
Odměny statutárních a dozorčích orgánů v tis. Kč	-	-

INFORMACE O POUŽITÝCH ÚČETNÍCH METODÁCH, OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH A ZPŮSOBECH OCEŇOVÁNÍ

1) Účetnictví účetní jednotky

Účetní jednotka účtuje v souladu se zněním § 9 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v účetní soustavě podvojného účetnictví o stavu a pohybu majetku a závazků, o rozdílu majetku a závazků, o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření ("předmět účetnictví").

Účetní jednotka se řídí směrnou účtovou osnovou dle vyhlášky 504/2002 Sb.

Účetní jednotka účtuje o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví do období, s nímž věcně a časově souvisí. Účetním obdobím je kalendářní rok.

Účetnictví je vedeno za účetní jednotku jako celek a je vedeno v peněžních jednotkách české měny.

Účetní jednotka dokládá skutečnosti, které jsou předmětem účetnictví, účetními doklady. Účetní jednotka vede své účetnictví úplně, průkazným způsobem a správně tak, aby věrně zobrazovalo předmět účetnictví.

Při oceňování majetku a závazků a při účtování o výsledku hospodaření bere účetní jednotka za základ:

- veškeré náklady a výnosy, které se vztahují k účetnímu období bez ohledu na datum jejich placení,
- rizika, ztráty a znehodnocení, které se týkají majetku a závazků a jsou účetní jednotce známy ke dni sestavení účetní závěrky.

(2.1) Způsob ocenění

a) Zásoby

- zakoupené zásoby oceňuje účetní jednotka pořizovacími cenami
- zásoby vytvořené vlastní činností oceňuje vlastními náklady

b) Dlouhodobý nehmotný a hmotný investiční majetek

- nakoupený hmotný a nehmotný investiční majetek oceňuje účetní jednotka pořizovací cenou
- nehmotný a hmotný investiční majetek vytvořený vlastní činností účetní jednotka v roce 2016 neeviduje
- nehmotný a hmotný investiční majetek nabytý darováním účetní jednotka neeviduje
- nehmotný a hmotný investiční majetek nově zjištěný a v účetnictví dosud nezachycený (př. inventarizační přebytek), který se oceňuje reprodukční pořizovací cenou, účetní jednotka v roce 2016 neeviduje

c) Cenné papíry a majetkové účasti, které se oceňují, včetně emisního ažia, cenou pořízení

Účetní jednotka v roce 2016 neeviduje.

(2.2) Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Reprodukční pořizovací cena odpovídá kvalifikovanému ocenění příslušného majetku v daném čase. Ocenění reprodukční pořizovací cenou nebylo v účetním roce 2016 použito.

(2.3) Druhy vedlejších pořizovacích nákladů

Do pořizovací ceny zásob se zahrnují zejména:

- přeprava, provize, clo, pojistné, skonto

(2.4) Podstatné změny způsobu ocenění, postupů odpisování a postupů účtování proti předcházejícímu účetnímu období (viz § 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví)

V účetním období nedošlo k žádným takovým změnám.

(2.5) Způsob stanovení opravných položek k majetku

Opravné položky vytvářené na vrub nákladů: účetní jednotka v roce 2016 neeviduje

Název majetku (tis. Kč)	Účetní hodnota		Výše opravné položky	
	2016	2015	2016	2015
Zásoby	-	-	-	-
Investiční majetek v pořiz. ceně	-	-	-	-
Pohledávky z obchodního styku	-	-	-	-
Celkem	-	-	-	-

(2.6) Způsob použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

- (1) Významné položky pro hodnocení finanční, majetkové a důchodové pozice podniku a pro analýzu výkazů a tyto informace nevyplývají přímo ani nepřímo z rozvahy a výkazu zisků a ztrát

Účetní jednotka má všechny významné položky uvedeny v rozvaze a ve výkazu zisků a ztrát.

- (2) Významné události, ke kterým došlo mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou rozvaha a výkaz zisků a ztrát schváleny k předání mimo účetní jednotku

Mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou rozvaha a výkaz zisků a ztrát schváleny nedošlo k žádným změnám.

- (3) Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek kromě pohledávek

- a) Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (účet 022) v tis. Kč

Skupina majetku	Pořizovací cena k 31.12.		Oprávkky k 31.12	
	2016	2015	2016	2015
Samostatné movité věci	-	-	-	-

- b) Dlouhodobý nehmotný majetek - účetní jednotka v roce 2016 neeviduje .

- c) Nemovitosti - účetní jednotka v roce 2016 nepořídila žádnou nemovitost

- d) Dlouhodobý hmotný majetek pořizovaný formou finančního pronájmu
- účetní jednotka v roce 2016 neeviduje .

- e) Přehled o nejdůležitějších titulech pro přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku
úbytky majetku nad 100 tis. Kč: nenastaly

(3.1) Dotace/Investiční pobídky

Účetní jednotka obdržela v roce 2016 dotaci od Pardubického kraje OŽPZ/16/21159 na provoz ve výši Kč 84 000,- v roce 2016 byla plně vyčerpána, spoluúčást ve výši Kč 36 000,- bude dočerpána v průběhu roku 2017. Vyúčtování dotace je k 30.6.2017 dle smlouvy.

Účetní jednotce byla poskytnuta z MŠMT dle rozhodnutí č. 15 0058/000033-01 zálohová platba ve výši Kč 403 358,39, čerpání dotace je do 30.11.2017.

Účetní jednotce byla poskytnuta z MMR v rámci realizace SCLLD Mas Holicko v období 216-2023 v roce 2016 poskytnuta zálohová platba ve výši Kč 246 440,53.

(3.2) Pohledávky

Souhrnná výše pohledávek v tis. Kč 2

Pohledávky po splatnosti	2016
do 30 dnů	-
do 30 až 90 dnů	-
do 180 až 360 dnů	2
nad 360 dnů	-

(3.3) Vlastní kapitál

A) Popis změn vlastního kapitálu

- v účetním období 2016 nedošlo k navýšení zapisovaného základního jmění

B) Rozdělení zisku, popř. způsob úhrady ztráty předcházejícího účetního období

a) Rozdělení zisku, popř. způsob úhrady ztráty předcházejícího účetního období
Hospodářský výsledek roku 2015 ve výši 7 304,45 Kč byl rozdělen následovně:
převod na 932 7 304,45 Kč MD 931/932 D

V roce 2015 účetní jednotka vykázala základ daně v doplňkové činnosti, úsporu daně dle §20 odst 7, zák. č. 586/1992 Sb. ve výši Kč 1 330,- využila v roce 2016 na úhradu nákladů ztrátové hlavní činnosti.

b) Hospodářský výsledek dle jednotlivých druhů činnosti

Účetní jednotka vykazuje v roce 2016 výsledek hospodaření/základ daně v doplňkové činnosti ve výši Kč 18 483,30, v hlavní činnosti Kč 120 333,34, celkem základ daně ve výši Kč 141 582,64. Tento základ byl snížen v daňovém přiznání dle § 20odst 7, zák. č. 586/1992 Sb., o daních z příjmu a takto vzniklá úspora ve výši 26 790,-Kč bude použita v následujícím roce 2017 na úhradu nákladů ztrátové hlavní činnosti.

(3.4) Závazky

a) Souhrnná výše závazků v tis. Kč 0,--

Závazky po splatnosti	2016
do 30 dnů	-
do 30 až 90 dnů	-
do 90 a více dnů	-

(3.5) Výnosy z běžné činnosti v tis. Kč

Druh činnosti	2016	2015
Výnosy z služeb tuzemsko	8	13
Přijaté členské příspěvky	182	21
Úroky	-	-
Dotace	974	620
Ostatní výnosy	-	2

(3.6) Bankovní úvěry a finanční výpomoci

V roce 2016 poskytlo účetní jednotce Město Holice dle smlouvy o zápůjčce bezúročnou půjčku ve výši Kč 750 000,- na předfinancování projektu z IROP „Realizace SCLLD MAS Holicko v období 2016-2013“. Částka bude vrácena nejpozději do 30.6.2017.

(3.7) Leasing

Společnost nemá najatý dlouhodobý majetek.

(3.8) Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Společnost neměla k 31. 12. 2016 majetek a závazky (peněžní a nepeněžní povahy např. soudní spory, zaměstnanecké benefity, bankovní záruky atd.), které nejsou vykázány v rozvaze.

(3.9) Informace o spřízněných osobách

V roce 2016 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídící pracovníci žádné zápůjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody.

4.) Odměna auditora

Odměna auditora DIRECT ECONOMY a.s. za audit účetní závěrky za rok 2016 činila Kč 12 100,-.

Rozdělení nákladů a výnosů pro daň z příjmu právnických osob za rok 2016

Hlavní činnosti	Výnosy	Přímé náklady	Režijní náklady	HV	do daň. základu
Úroky	0,00	0,00	0,00	0,00	
Přijaté dary	0,00	0,00	0,00	0,00	
Členské příspěvky	182 140,-	61 806,66	0,00	120 333,34	120 333,34
Dotace	973 753,82	973 753,82	0,00	0,00	
	1 155 893,82	1 035 560,48	0,00	120 333,34	120 333,34
Doplňková zdaňovaná činnost	Výnosy	Přímé náklady	Režijní náklady	HV	do daň. základu
Poradenská činnost	8 140,-	-10 343,30	0,00	18 483,30	18 483,30
	8 180,-	-10 343,30	0,00	18 483,30	18 483,30

Celkem výnosy	1 164 033,82	Celkem náklady	-10 343,30	138 816,64	138 816,64
Nedaň. náklady	roku 2016				2 766,-
Základ daně	roku 2016	CELKEM			141 582,64
Reinvestice roku		2016 pro rok 2017			26 790,-

Účetnictví firmy za 2016 bylo uzavřeno k 31.12.2016 .

Sestaveno dne: 3.5.2017

Jméno a podpis
statutárního orgánu účetní jednotky: