

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2018

1) Popis účetní jednotky

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

IČO: **27511448**

Sídlo: **Holubova 1, 534 01 Holice**

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

Účetní období: **1.1. 2018 – 31.12.2018**

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 I-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:

Předseda správní rady: Mgr. Ladislav Effenberk, nar. 21.10.1955 – zánik funkce 28.11.2018

Předseda správní rady: Mgr. Ondřej Výborný, nar. 29.7.2018 - vznik funkce 28.11.2018

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	2018	2017
Průměrný počet zaměstnanců	3	7
- z toho řídící	-	-
Osobní náklady celkem v tis. Kč	1365	1 291
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 2018 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 2018 neeviduje

(2.2) Druhy vedlejších pořizovacích nákladů

Do pořizovací ceny zásob se zahrnují zejména:

- přeprava, provize, clo, pojistné, skonto

(2.3) 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.



(2.4) 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.		Oprávký k 31.12	
	2018	2017	2018	2017
Samostatné movité věci	-	-	-	-

- b) Dlouhodobý nehmotný majetek - účetní jednotka v roce 2018 neeviduje
- c) Nemovitosti - účetní jednotka v roce 2018 nepořídila žádnou nemovitost
- d) Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu
- účetní jednotka v roce 2018 neeviduje
- e) Přehled o nej důležitějších titulech pro přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku
úbytky majetku nad 100 tis. Kč: nenastaly
- f) Drobný dlouhodobý hmotný majetek
drobný dlouhodobý majetek v hodnotě nad Kč 3 000,- se účtuje přímo do spotřeby na účet 501558 a zároveň zápisem na rozvahové účty 028/088.

(3.1) Dotace/Investiční pobídky

Účetní jednotka obdržela v roce 2018 dotaci od Pardubického kraje OŽPZ/18/22785 (70%) na provoz ve výši Kč 100 000,- v roce 2018 byla plně vyčerpána.



Účetní jednotka obdržela v roce 2018 dotaci od Pardubického kraje OŽPZ/18/22798 ve výši Kč 400 000,- v programu „Malý Leader 2018“. Tato dotace byla poskytnuta dle podmínek dotace následovně:

Datum	Účel	Částka	Firma
19.06.2018	Oprava plotu MŠ	32 641,00 Kč	Město Horní Jelení
20.06.2018	Oprava sociální zařízení v klubovně TK Holice z.s.	35 000,00 Kč	Tenisový klub Holice z.s.
29.06.2018	Úprava místa pro dodání separovaného odpadu	29 140,00 Kč	Obec Chvojenec
29.06.2018	Doplnění sloupů se sítěmi u fotb. hřiště	35 000,00 Kč	Obec Chvojenec
30.06.2018	výměna klempířských prvků na budově školy	35 000,00 Kč	Obec Jaroslav
20.08.2018	výsadba zeleně na návsi obce	35 000,00 Kč	Obec Vysoké Chvojno
28.08.2018	oprava antukového povrchu hřiště	33 710,00 Kč	Město Holice
29.08.2018	oprava dveří a obnova cvičebního nářadí	34 655,00 Kč	Tělocvičná jednota Sokol Holice
04.09.2018	oprava víceúčelové haly	30 179,00 Kč	Český hudební tábor mládeže o.p.s.
04.09.2018	úprava osvětlení a ozvučení	30 117,00 Kč	Obec Dolní Ředice
04.09.2018	oprava podlah spojovacích chodeb v mateřské škole	34 558,00 Kč	Obec Dolní Ředice
05.09.2018	úprava prostranství před prodejnou v obci	35 000,00 Kč	Obec Ostřetín

Účetní jednotce byla poskytnuta z MŠMT na základě rozhodnutí č. 17047/0008624-01 zálohová platba v celkové výši Kč 1 700 000,-. V roce 2018 bylo vyčerpano Kč 443 723,44.

Účetní jednotce byla poskytnuta z MMR v rámci realizace SCLLD Mas Holicko v období 2016-2023 v roce 2018 poskytnuty zálohové platby v celkové výši Kč 1 332 543,46.

(3.2) Pohledávky

a) Souhrnná výše pohledávek v tis. Kč 5

b) Souhrnná výše pohledávek po splatnosti v tis. Kč 5

Pohledávky po splatnosti	2018
do 30 dnů	1
do 30 až 90 dnů	-
do 180 až 360 dnů	2
nad 360 dnů	2

(3.3) Vlastní kapitál

Rozdělení zisku, popř. způsob úhrady ztráty předcházejícího účetního období

a) Rozdělení zisku, popř. způsob úhrady ztráty předcházejícího účetního období
Hospodářský výsledek roku 2017 ve výši 106 439,80 byl rozdělen následovně:
106 439,80 Kč MD 931/932 D



V roce 2017 účetní jednotka vykázala základ v celkové výši Kč 268 951,80. Tento základ byl snížen v daňovém přiznání dle § 20odst 7, zák. č. 586/1992 Sb., o daních z příjmu. Vzniklá daňová úspora ve výši Kč 51 110,- byla využita v roce 2018 na úhradu nákladů hlavní činnosti.

b) Hospodářský výsledek dle jednotlivých druhů činnosti

Účetní jednotka vykazuje v roce 2018 výsledek hospodaření/základ daně v doplňkové činnosti ve výši Kč 15 136,11 v hlavní činnosti Kč 18 615,11 celkem základ daně ve výši Kč 33 751,22. Základ daně byl navýšen o neuznané daňové výdaje Kč 3 913,-.

Základ daně ve výši Kč 37 664,22 byl snížen v daňovém přiznání dle § 20odst 7, zák. č. 586/1992 Sb., o daních z příjmu a takto vzniklá úspora ve výši 7 410,-Kč bude použita v následujícím roce 2019 na úhradu nákladů hlavní činnosti.

(3.4) Závazky

- a) Souhrnná výše závazků v tis. Kč 0
- b) Souhrnná výše závazky po splatnosti v tis. Kč 0

Závazky po splatnosti	2018
do 30 dnů	-
do 30 až 90 dnů	-
do 90 a více dnů	-

(3.5) Výnosy z běžné činnosti v tis. Kč 1 818

Druh činnosti	2018	2017
Výnosy hlavní činnosti	184	68
Přijaté členské příspěvky	-	182
Dary	4	-
Dotace	1603	1 898
Ostatní výnosy	27	-

(3.6) Bankovní úvěry a finanční výpomoci

V roce 2018 nebyly.

(3.7) Leasing

Společnost nemá najatý dlouhodobý majetek.

(3.8) Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Společnost neměla k 31. 12. 2018 majetek a závazky (peněžní a nepeněžní povahy např. soudní spory, zaměstnanecké benefity, bankovní záruky atd.), které nejsou vykázány v rozvaze.



4.) Odměna auditora

Odměna auditora DIRECT ECONOMY a.s. za audit účetní závěrky za rok 2018 činila 12 100,-.

Rozdělení nákladů a výnosů pro daň z příjmu právnických osob za rok 2018

Hlavní činnosti	Výnosy	Přímé náklady	Režijní náklady	HV	do daň. základu
Dary	3 500,00	3 500,00	0,00	0,00	
Dotace	1 602 711,77	1 602 711,77	0,00	0,00	
Hlavní činnost MAS	183 819,00	108 730,43	1 526,07	73 652,50	73 652,50
Hlavní činnost OPS	776,00	55 716,95	6,44	-54 947,39	-54 947,39
	1 790 806,77	1 770 659,15	1 532,51	18 615,11	18 615,11
Doplňková zdaňovaná činnost	Výnosy	Přímé náklady	Režijní náklady	HV	do daň. základu
Poradenská činnost	27 040,00	11 679,40	224,49	15 136,11	15 136,11
	27 040,00	11 679,40	224,49	15 136,11	15 136,11

Celkem výnosy	1 817 846,77	Celkem náklady	1 784 095,55	33 751,22	33 751,22
Daňová úspora dle § 20, odst. 7 z roku 2017 využita v hlavní činnosti roku 2018					51 110,00
Nedaňové náklady roku 2018					3 913,00
Základ daně za rok 2018					37 664,22
Daňová úspora dle § 20, odst. 7 za rok 2018					7 410,00
Daňová povinnost za rok 2018					0,00

Účetnictví firmy za 2018 bylo uzavřeno k 31.12.2018 .

Sestaveno dne: 15.3.2019

Jméno a podpis
statutárního orgánu účetní jednotky:

