

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2017

(v úplném rozsahu)

OBECNÉ ÚDAJE

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

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:

Člen dozorčí rady - Ing. VLADIMÍR ZIKA, dat. nar. 6. února 1955- vymazáno 10.1.2017

Člen dozorčí rady - Mgr. JIŘÍ PITAŠ, dat. nar. 4. května 1984 - zapsáno 10.1.2017

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	2017	2016
Průměrný počet zaměstnanců	2	1
- z toho řídící	-	-
Osobní náklady celkem v tis. Kč	1291	693
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 2017 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 2017 neeviduje

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

Účetní jednotka v roce 2017 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.		Oprávkky k 31.12	
	2017	2016	2017	2016
Samostatné movité věci	-	-	-	-

b) Dlouhodobý nehmotný majetek - účetní jednotka v roce 2017 neeviduje .

c) Nemovitosti - účetní jednotka v roce 2017 nepořídila žádnou nemovitost

- d) Dlouhodobý hmotný majetek pořízovaný formou finančního pronájmu
- účetní jednotka v roce 2017 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 2017 dotaci od Pardubického kraje OŽPZ/17/20709 na provoz ve výši Kč 100 000,- v roce 2017 byla plně vyčerpána, spoluúčast ve výši Kč 43 245,37.

Účetní jednotce byly poskytnuty z MŠMT zálohové platby v celkové výši Kč 941 169,59.

Účetní jednotce byla poskytnuta z MMR v rámci realizace SCLLD Mas Holicko v období 216-2023 v roce 2017 poskytnuty zálohové platby v celkové výši Kč 747 686,68.

(3.2) Pohledávky

Souhrnná výše pohledávek v tis. Kč 2

Pohledávky po splatnosti	2017
do 30 dnů	-
do 30 až 90 dnů	-
do 180 až 360 dnů	-
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 2016 ve výši 138 816,64Kč byl rozdělen následovně:
138 816,64 Kč MD 931/932 D

V roce 2016 účetní jednotka vykázala základ v celkové výši Kč 141 582,64. 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 26 790,- nebyla využita v následujícím zdaňovacím období.

b) Hospodářský výsledek dle jednotlivých druhů činnosti

Účetní jednotka vykazuje v roce 2017 výsledek hospodaření/základ daně v doplňkové činnosti ve výši Kč 9 181,65, v hlavní činnosti Kč 97 258,15, celkem základ daně ve výši Kč 106 439,80. Základ daně byl navýšen o neuznané daňové výdaje Kč 21 512,- a nevyužitou daňovou úsporu z roku 2016 ve výši Kč 141 000,- dle § 23 odst.3, písmeno a) bod 8.

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 51 110,-Kč bude použita v následujícím roce 2018 na úhradu nákladů ztrátové hlavní činnosti.

(3.4) Závazky

a) Souhrnná výše závazků v tis. Kč

Závazky po splatnosti	2017
do 30 dnů	-
do 30 až 90 dnů	5
do 90 a více dnů	-

(3.5) Výnosy z běžné činnosti v tis. Kč

Druh činnosti	2017	2016
Výnosy z služeb tuzemsko	68	8
Přijaté členské příspěvky	182	182
Úroky	-	-
Dotace	1 898	974
Ostatní výnosy	-	-

(3.6) Bankovní úvěry a finanční výpomoci

V roce 2017 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“. Tato půjčka byla 5.4.2017 vrácena.

(3.7) Leasing

Společnost nemá najatý dlouhodobý majetek.

(3.8) Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Společnost neměla k 31. 12. 2017 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 2017 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 2017 činila 12 100,-.

Rozdělení nákladů a výnosů pro daň z příjmu právnických osob za rok 2017

Hlavní činnosti	Výnosy	Přímé náklady	Režijní náklady	HV	do daň. základu
Členské příspěvky	181 975,-	84 716,85	0,00	97 258,15	97 258,15
Dotace	1 898 147,59	1 898 147,59	0,00	0,00	
Hlavní činnost	45 342,-	45 342,-	0,00	0,00	
	2 125 464,59	2 028 206,44	0,00	97 258,15	97 258,15
Doplňková zdaňovaná činnost	Výnosy	Přímé náklady	Režijní náklady	HV	do daň. základu
Poradenská činnost	22 560,-	13 378,35	0,00	9 181,65	9 181,65
	22 560,-	13 378,35	0,00	9 181,65	9 181,65

Celkem výnosy	2 148 024,59	Celkem náklady	2 041 584,79	106 439,80	106 439,80
Nedaň. náklady	roku 2017				21 512,-
Základ daně	roku 2017				127 951,80
Nevyužitá daňová úspora	roku 2016				141 000,-
Základ daně	CELKEM				268 951,80
Daňová úspora	za rok 2017				51 110,-

Účetnictví firmy za 2017 bylo uzavřeno k 31.12.2017 .

Sestaveno dne: 6.3. 2018

Jméno a podpis
statutárního orgánu účetní jednotky: