

# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

za období

od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

společnost

**MAS Holicko, o. p. s.**

**IČ27511448**

se sídlem

Holubova 1, Holice, PSČ 534 01

Obsah: Zpráva auditora

Rozvaha v plném rozsahu k 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu k 31. 12. 2018

Příloha k účetní závěrce 31. 12. 2018

Výroční zpráva za rok 2018

Praha, dne 23. 4. 2019



# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

společnosti MAS Holicko, o. p. s., Holubova 1, Holice, PSČ 534 01

## *Výrok auditora*

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti MAS Holicko, o. p. s. sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2018, výkazu zisku a ztráty a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o organizaci jsou uvedeny v bodě I. přílohy této účetní závěrky.

**Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti MAS Holicko, o. p. s. k 31. 12. 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2018 v souladu s českými účetními předpisy.**

## *Základ pro výrok*

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami.

Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na organizaci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

## *Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě*

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora odpovídá statutární orgán společnosti a správní rada.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní závěrce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné.

Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy.



Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o organizaci, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

### ***Odpovědnost statutárního orgánu za účetní závěrku***

Statutární orgán ředitelka odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán a správní rada povinna posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy je plánováno zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

### ***Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky***

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok.

Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus.



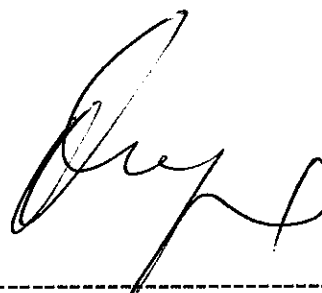
Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti společnost uvedla v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky společnosti a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.



Ing. Vladislav Šupa  
auditor  
č. opr. KA ČR 1904



DIRECT ECONOMY a. s.  
č. opr. KA ČR 460  
Ing. Vladislav Šupa  
předseda představenstva

**ROZVAHA**  
**v plném rozsahu**  
**ke dni 31.12.2018**  
 ( v celých tisících Kč )

Účetní jednotka doručí:  
 1 x příslušnému fin. orgánu

IČO 27511448
-----------------

Označení	AKTIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b	c	1	2
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem <span style="float: right;">Součet A.II.1. až A.II.10.</span>	20		45
A. II. 7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek <span style="float: right;">(028)</span>	16		45
A. IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem <span style="float: right;">Součet A.IV.1. až A.IV.11.</span>	40		-45
A. IV. 10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku <span style="float: right;">(088)</span>	38		-45
<b>B.</b>	<b>Krátkodobý majetek celkem</b> <span style="float: right;"><b>Součet B.I. až B.IV.</b></span>	41	646	2 048
B. II.	Pohledávky celkem <span style="float: right;">Součet B.II.1. až B.II.19.</span>	71	2	4
B. II. 1.	Odběratelé <span style="float: right;">(311)</span>	52	2	4
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem <span style="float: right;">Součet B.III.1. až B.III.7.</span>	80	323	1 897
B. III. 1.	Peněžní prostředky v pokladně <span style="float: right;">(211)</span>	72	61	34
B. III. 3.	Peněžní prostředky na účtech <span style="float: right;">(221)</span>	74	262	1 863
B. IV.	Jiná aktiva celkem <span style="float: right;">Součet B.IV.1. až B.IV.2.</span>	84	321	147
B. IV. 1.	Náklady příštích období <span style="float: right;">(381)</span>	81	7	1
B. IV. 2.	Příjmy příštích období <span style="float: right;">(385)</span>	82	314	146
	<b>Aktiva celkem</b> <span style="float: right;"><b>Součet A. až B.</b></span>	85	646	2 048



Označení	PASIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období	
a	b	c	3	4	
A.	Vlastní zdroje celkem	Součet A.I. až A.II.	86	532	566
A. II.	Výsledek hospodaření celkem	Součet A.II.1 až A.II.3.	94	532	566
A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření	(963)	91	x	34
A. II. 2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(931)	92	106	x
A. II. 3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(932)	93	426	532
B.	Cizí zdroje celkem	Součet B.I. až B.IV.	95	114	1 482
B. III.	Krátkodobé závazky celkem	Součet B.III.1. až B.III.23.	129	84	1 443
B. III. 1.	Dodavatelé	(321)	106	5	
B. III. 3.	Přijaté zálohy	(324)	108		1 256
B. III. 5.	Zaměstnanci	(331)	110	47	118
B. III. 7.	Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	(336)	112	27	53
B. III. 9.	Ostatní přímé daně	(342)	114	5	15
B. III. 11.	Ostatní daně a poplatky	(345)	116		1
B. IV.	Jiná pasiva celkem	Součet B.IV.1. až B.IV.2.	133	30	39
B. IV. 1.	Výdaje příštích období	(383)	130	30	39
	<b>Pasiva celkem</b>	<b>Součet A. až B.</b>	<b>134</b>	<b>646</b>	<b>2 048</b>



Sestaveno dne: 15.03.2019		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky o.p.s.	Předmět podnikání	Pozn.:

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni **31.12.2018**  
( v celých tisících Kč )

Název a sídlo účetní jednotky

MAS Holicko o.p.s.  
Holubova 1  
Holice  
534 14

Účetní jednotka doručí:  
1 x příslušnému finančnímu orgánu

IČO
27511448

Označení	TEXT	Číslo řádku	Činnosti			
			Hlavní	Hospodářská	Celkem	
			5	6	7	
<b>A. I.</b>	<b>Spotřebované nákupy a nakupované služby</b>	Součet A.I.1. až A.I.6.	2	392	1	393
A. I. 1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek		3	125		125
A. I. 3.	Opravy a udržování		5	7		7
A. I. 4.	Náklady na cestovné		6	36		36
A. I. 5.	Náklady na reprezentaci		7	4		4
A. I. 6.	Ostatní služby		8	220	1	221
<b>A. III.</b>	<b>Osobní náklady</b>	Součet A.III.10. až A.III.14.	13	1 354	11	1 365
A. III. 10.	Mzdové náklady		14	1 038	11	1 049
A. III. 11.	Zákonné sociální pojištění		15	315		315
A. III. 13.	Zákonné sociální náklady		17	1		1
<b>A. IV.</b>	<b>Daně a poplatky</b>	Hodnota A.IV.15.	19	2		2
A. IV. 15.	Daně a poplatky		20	2		2
<b>A. V.</b>	<b>Ostatní náklady</b>	Součet A.V.16. až A.V.22.	21	3		3
A. V. 22.	Jiné ostatní náklady		28	3		3
<b>A. VII.</b>	<b>Poskytnuté příspěvky</b>	Hodnota A.VII.28.	35	21		21
A. VII. 28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami		36	21		21
	<b>Náklady celkem</b>	Součet A.I. až A.VIII.	39	1 772	12	1 784
<b>B. I.</b>	<b>Provozní dotace</b>	Hodnota B.I.1.	41	1 603		1 603
B. I. 1.	Provozní dotace		42	1 603		1 603
<b>B. II.</b>	<b>Přijaté příspěvky</b>	Součet B.II.2. až B.II.4.	43	188		188
B. II. 3.	Přijaté příspěvky (dary)		45	3		3
B. II. 4.	Přijaté členské příspěvky		46	185		185
<b>B. III.</b>	<b>Tržby za vlastní výkony a za zboží</b>		47		27	27
	<b>Výnosy celkem</b>	Součet B.I. až B.V.	61	1 791	27	1 818
<b>C.</b>	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	ř. 61 - (ř. 39 - ř.37)	62	19	15	34
<b>D.</b>	<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	ř. 62 - ř. 37	63	19	15	34

Sestaveno dne: 15.03.2019		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky o.p.s.	Předmět podnikání	Pozn.:	



## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni **31.12.2018**  
( v celých tisících Kč )


Název a sídlo účetní jednotky

MAS Holicko o.p.s.  
Holubova 1  
Holice  
534 14

Účetní jednotka doručí:  
1 x příslušnému finančnímu orgánu

IČO  
27511448

Označení	TEXT	Číslo řádku	Činnosti			
			Hlavní 5	Hospodářská 6	Celkem 7	
A. I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	Součet A.I.1. až A.I.6.	2	392	1	393
A. I. 1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek		3	125		125
A. I. 3.	Opravy a udržování		5	7		7
A. I. 4.	Náklady na cestovné		6	36		36
A. I. 5.	Náklady na reprezentaci		7	4		4
A. I. 6.	Ostatní služby		8	220	1	221
A. III.	Osobní náklady	Součet A.III.10. až A.III.14.	13	1 354	11	1 365
A. III. 10.	Mzdové náklady		14	1 038	11	1 049
A. III. 11.	Zákonné sociální pojištění		15	315		315
A. III. 13.	Zákonné sociální náklady		17	1		1
A. IV.	Daně a poplatky	Hodnota A.IV.15.	19	2		2
A. IV. 15.	Daně a poplatky		20	2		2
A. V.	Ostatní náklady	Součet A.V.16. až A.V.22.	21	3		3
A. V. 22.	Jiné ostatní náklady		28	3		3
A. VII.	Poskytnuté příspěvky	Hodnota A.VII.28.	35	21		21
A. VII. 28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami		36	21		21
	<b>Náklady celkem</b>	Součet A.I. až A.VIII.	39	1 772	12	1 784
B. I.	Provozní dotace	Hodnota B.I.1.	41	1 603		1 603
B. I. 1.	Provozní dotace		42	1 603		1 603
B. II.	Přijaté příspěvky	Součet B.II.2. až B.II.4.	43	188		188
B. II. 3.	Přijaté příspěvky (dary)		45	3		3
B. II. 4.	Přijaté členské příspěvky		46	185		185
B. III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží		47		27	27
	<b>Výnosy celkem</b>	Součet B.I. až B.V.	61	1 791	27	1 818
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	ř. 61 - (ř. 39 - ř.37)	62	19	15	34
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	ř. 62 - ř. 37	63	19	15	34

Sestaveno dne: 15.03.2019		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky o.p.s.	Předmět podnikání	Pozn.:	



# 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) meziregionální 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 směrnu 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 pořizovaný formou finančního pronájmu

- účetní jednotka v roce 2018 neeviduje

e) Přehled o nejdůležitějších 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%) 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

<b>Závazky po splatnosti</b>	<b>2018</b>
do 30 dnů	-
do 30 až 90 dnů	-
do 90 a více dnů	-

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

<b>Druh činnosti</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Výnosy hlavní činnost	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:

