

Obecně prospěšná společnost pro Český ráj



Příloha tvořící součást řádné účetní závěrky
k 31. 12. 2020
za účetní období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020

Okamžik sestavení:
2.3.2021

Podpis statutárního zástupce: Luděk Láska, ředitel

Příloha v účetní závěrce k 31.12.2020

1. Obecné informace

1.1 Popis účetní jednotky

název účetní jednotky:	Obecně prospěšná společnost pro Český ráj
datum vzniku:	29.4.2003
registrace:	Krajský soud v Hradci Králové; oddíl O, vložka 82
sídlo:	Předměstská 286, 507 43 Sobotka
IČ:	25988417
právní forma:	obecně prospěšná společnost
hlavní činnost:	obecně prospěšné služby
hospodářská činnost:	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	Radvánovice 75, 511 01 Karlovice	Předsedkyně správní rady
Bc. Jan Janatka	Lavice 26, 507 43 Sobotka	Člen správní rady
Bc. Jiřina Bobková, DiS.	Ktová č.p. 107, 512 63 Ktová	Člen správní rady

Členové dozorčí rady:

Jméno a příjmení	Bydliště	Funkce
Mgr. Jana Svobodová	Komenského 1719, 511 01 Turnov	Předseda dozorčí rady
Mgr. Ondřej Havrda	Karlovice č.p. 23, 511 01 Karlovice	Člen dozorčí rady
Josef Jermář	Borovice 23, 295 01 Mukařov	Člen dozorčí rady

Organizační struktura společnosti

- Řídícím orgánem je **správní rada**, která se schází dle potřeby, nejméně 1x do roka.
- Statutárním orgánem je **ředitel**.
- Kontrolní orgánem je **dozorčí rada**.
- Základním řídicím 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.

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

2. Účetní závěrka

Rozvahový den:	31.12.2020
Účetní období:	od 1.1.2020 do 31.12.2020
Okamžik sestavení účetní závěrky:	2.3.2021

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. Interně používaný SW je ekonomický systém Money S3. 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 SCLLD) roce 2020 ve společnosti pracoval jeden vedoucí pracovník (ředitel společnosti), dále tři manažeři a jedna asistentka, a to formou pracovní smlouvy na dobu neurčitou. V květnu byla změněna zaměstnankyně na pozici asistentka z důvodu odchodu na mateřskou dovolenou. Nová zaměstnankyně byla přijata na dobu určitou. Průměrný evidenční počet zaměstnanců za rok 2020 v rámci SCLLD je 3,7.

V rámci realizace projektu MAP Turnovsko II. - realizace Místního akčního plánu vzdělávání pro ORP Turnov pracoval jeden hlavní manažer jako vedoucí pracovník, dále na ostatních pozicích uvedených v projektu pracovali zaměstnanci na základě pracovní smlouvy nebo dohody o provedení práce či dohody o pracovní činnosti sjednané na dobu trvání projektu. V průběhu roku byly uzavírány dohody o provedení práce na jednorázové pracovní úkoly k zajištění realizace projektu.

druh osobních nákladů	Období 1. 1. 2020 – 31. 12. 2020	
	zaměstnanci celkem	z toho řídící
počet zaměstnanců	67	2
mzdové náklady		
z toho: pracovní smlouvy	2 994	842
dohody o provedení práce	322	0
dohody o pracovní činnosti	158	0
náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	885	232
osobní náklady celkem	4 359	1 074

V uvedené tabulce je uvedena celková výše osobních nákladů týkající se realizovaných projektů v roce 2020.

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 zatřídění 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.

Odchyly 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 opravek 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** – přijali jsme ručení na kontokorentní úvěr formou blankosměnky vlastní na řad ČS, a.s. s doložkou bez protestu od pana Ludka Lásky.
- **Poskytnuté záruky třetím osobám** - bylo poskytnuto zástavní právo pro ČS, a.s. jako jediného zástavního věřitele k pohledávkám za ČS, a.s. ze smlouvy o účtu č. 0996289309/0800.

4.1 Rozpis přijatých dotací

poskytovatel	číslo dotace/smlouvy	dotace v tis.Kč	účel, poznámka
Královéhradecký kraj	2ORGI01-0022	150	Účelová neinvestiční dotace na realizaci projektu „Činnost MAS v roce 2020“
Liberecký kraj	OLP/870/2020	60	Účelová neinvestiční dotace „Podpora činnosti OPS pro Český ráj“ v roce 2020. Celková výše schválené dotace činí 60 tis. Kč.
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	registrační číslo projektu CZ.02.3.68/0.0/0.0/17_047/0008609	2 874	Čerpání dotace pro projekt „MAP Turnovsko II.“, financování ex-ante formou zálohových plateb ŘO OP VVV, převedení prostředků na čerpání dotace v roce 2021 ve výši 2 157 tis. Kč
MMR Integrovaný regionální operační program Investiční prioritita: 06.4.59 Provádění investic v rámci komunitně vedených strategií místního rozvoje	registrační číslo projektu CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0002128	2 096	Rozhodnutí o poskytnutí dotace bylo vydáno 22.2.2017. Částka dohadně záúčtovaných způsobilých výdajů pro tento projekt na zajištění realizace SCLLD ve výši 402 tis. Kč. Jedná se o mzdové náklady za měsíc prosinec 2020, které budou proplaceny v rámci průběžného proplacení v rámci 8. etapy projektu v roce 2021. Žádost o platbu za 7. etapu byla podána 11.1.2021, v rámci které budou proplaceny výdaje roku 2020.
MMR Integrovaný regionální operační program Investiční prioritita: 06.4.59 Provádění investic v rámci komunitně vedených strategií místního rozvoje	registrační číslo projektu CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0011892	68	Rozhodnutí o poskytnutí dotace bylo vydáno 4.10.2019. Částka dohadně záúčtovaných způsobilých výdajů pro tento projekt na zajištění realizace SCLLD ve výši 68 tis. Kč. Jedná se o mzdové náklady v roce 2020, na které byla podána žádost o platbu dne 27.1.2021
Celkem přijaté dotace		5 248	

4.2 Přijaté příspěvky

Poskytovatel	Výše v Kč
Partneři MAS – provozní příspěvky	25 800
Mimořádný provozní příspěvek – Město Turnov	56 292
Celkem	82 092

5. Dlouhodobý majetek

5.1 Dlouhodobý nehmotný majetek – neevidujeme

5.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Stavy a obraty majetku / druh majetku	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí
pořizovací hodnota k 1.1.2020	725
přírůstky	0
převody, opravné položky	0
vyřazení	0
stav k 31.12. 2020	725
oprávky k 1.1. 2020	691
roční odpis	10
vyřazení	0
opravné položky, převody	0
Stav k 31.12. 2020	701
zůstatková hodnota k 31.12. 2020	24

Dlouhodobý hmotný majetek: účet 022 zde je 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 informačních tabulí, 5 ks informačních 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.

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.

5. Krátkodobé pohledávky

charakter pohledávek	stav k poslednímu dni účet. období
pohledávky z obchodních vztahů	5
stát daňové pohledávky	0
ostatní poskytnuté zálohy	24
dohadné účty aktivní	470
jiné pohledávky	0
celkem	499

- Pohledávky z obchodních vztahů – jedná se o neuhrazené příspěvky od partnerů za rok 2017, 2018, 2019, 2020 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 projekt MAP Turnovsko II.
- Dohadné účty aktivní – jedná se o dosud neproplacenou dotaci z Integrovaného regionálního operačního programu na zajištění realizace SCLLD, žádosti o platbu podány v lednu 2021.
- Jiné pohledávky po lhůtě splatnosti nejsou evidovány.

6. Finanční majetek

charakter finančního majetku	stav k poslednímu dni účetního období
pokladna	3
bankovní účet u ČS, a.s.	2 390
celkem	2 393

7. Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé závazky mají charakter dlouhodobých půjček, poskytnutých fyzickými a právnickými osobami na zajištění předfinancování chodu společnosti.

Charakter závazku	doba splatnosti	stav k poslednímu dni účet. období
půjčka Liberecký kraj – bezúročná	30.6.2023	59
celkem		59

Je zřízen kontokorentní úvěr u České spořitelny do výše 500 tis. Kč, ve sledovaném období nebyl čerpán. Úročená půjčka ve výši 200 tis. Kč byla splacena v prosinci 2020 včetně úroku.

8. Krátkodobé závazky

charakter závazků	stav k poslednímu dni účet. období
z obchodních vztahů	3
k zaměstnancům	241
ze sociálního zabezpečení a zdrav. pojištění	119
ostatní přímé daně	43
ze vztahu k rozpočtu úz. samosprávných celků	2 151
jiné závazky	24
celkem	2 581

Tituly závazků:

- **k zaměstnancům** se týkají nevyplacených mezd a odměn z dohod zaměstnanců za prosinec 2020,
- **ze sociálního zabezpečení a zdrav. pojištění** navazují na vyplacené mzdy za 12/2020; společnost žádné tyto závazky neeviduje po splatnosti,
- **ostatní přímé daně** – je daň ze závislé činnosti zálohová a srážková za 12/2020,
- **ze vztahu k rozpočtu - nároky na dotace** – jedná se o neinvestiční dotaci z rozpočtu Libereckého kraje, která bude poukázána na účet společnosti v roce 2021 po kontrole vyúčtování projektu. Dále je zde zaúčtován převod poskytnuté zálohy na projek „MAP Turnovsko II.“, který bude zaúčtován jako nárok na dotaci v roce 2021.
- **Jiné závazky** – 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.
Závazky po lhůtě splatnosti nejsou evidovány a neexistují závazky, které by nebyly evidovány v účetnictví.

9. Přehled výnosů (mimo dotace – viz bod 4.1)

druh výnosu	Činnost pouze v ČR		
	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
tržby z prodeje služeb	0	0	
jiné ostatní výnosy (zúčtování odpisů)	10	0	
úroky z účtu	3	0	
příspěvky od partnerů MAS	82	0	
celkem	95	0	

10. Přehled nákladů

Podrobné členění nákladů je uvedeno ve výkazu zisku a ztráty.

11. Hospodářský výsledek

druh činnosti	výsledek hospodaření
hlavní činnost	40
hospodářská činnost	0
celkem	40

12. Daň z příjmů právnických osob

Za období roku 2020 nevznikla daňová povinnost.

13. Závěrečné informace

- V roce 2020 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.
- Nejsou známy žádné události, které by 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.