

Obecně prospěšná společnost pro Český ráj



Příloha tvořící součást řádné účetní závěrky
k 31. 12. 2022
za účetní období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022

Okamžik sestavení:
16.2.2023

Podpis statutárního zástupce: Ing. Veronika Horáková, ředitelka

Příloha v účetní závěrce k 31.12.2022

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:	náměstí Míru 5, 507 43 Sobotka
IČ:	25988417
právní forma:	obecně prospěšná společnost
hlavní činnost:	obecně prospěšné služby
hospodářská činnost:	ne

Zakládající členové:

Organizace	Sídlo
Mikroregion Český ráj, IČ: 691 55 950	Vyskeř č.p. 50, 512 64 Vyskeř

Ředitel - statutární orgán:

Jméno a příjmení	Bydliště	Funkce
Luděk Láska	Vyskeř 101, 512 64 Vyskeř	Ředitel do 6.9.2022
Ing. Veronika Horáková	Zahradní 690, 507 43 Sobotka	Ředitelka od 7.9.2022

Členové správní rady:

Jméno a příjmení	Bydliště	Funkce
Vlasta Špačková	Radvánovice 75, 511 01 Karlovice	Předsedkyně správní rady do 2.10.2022
Jan Kozák	Vyskeř	Předseda správní rady od 8.12.2022, člen od 3.10.2022
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 do 1.7.2022
Martin Drbohlav	Branžež č.p. 54, 294 02 Branžež	Člen správní rady od 2.7.2022

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

- Řídicím orgánem je **správní rada**, která se schází dle potřeby, nejméně 1x do roka.
- Statutárním orgánem je **ředitel**.
- Kontrolním 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:	31.12.2022
Účetní období:	od 1.1.2022 do 31.12.2022
Okamžik sestavení účetní závěrky:	16.2.2023

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 2022 ve společnosti pracoval jeden vedoucí pracovník (ředitel společnosti), dále tři manažeři (jeden z nich se stal ředitelem v září 2022) a jedna asistentka, a to formou pracovní smlouvy na dobu neurčitou. V září došlo k odvolání ředitele z důvodu dlouhodobé nemoci a ředitelkou byla jmenována projektová manažerka. Průměrný evidenční počet zaměstnanců k 31.12.2022 v rámci realizace SCLLD byl 3.

V rámci realizace projektu MAP Turnovsko II. a od 1.3.2023 MAP Turnovsko III. - realizace Místního akčního plánu vzdělávání pro ORP Turnov pracovala jedna hlavní manažerka 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. 2022 – 31. 12. 2022	
	zaměstnanci celkem	z toho řídící
počet zaměstnanců	61	2
mzdové náklady		
z toho: pracovní smlouvy	2 365	685
dohody o provedení práce	401	0
dohody o pracovní činnosti	26	0
náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	805	228
osobní náklady celkem	3 597	913

V uvedené tabulce je uvedena celková výše osobních nákladů týkající se realizovaných projektů v roce 2022.

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 zařazení 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 nabytí 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 oprav 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.
- **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	22RGI01-0025	300	Účelová neinvestiční dotace na realizaci projektu „Činnost MAS v roce 2022“
Liberecký kraj	OLP/552/2022	60	Účelová neinvestiční dotace „Podpora činnosti OPS pro Český ráj“ v roce 2022. Celková výše schválené dotace činí 60 tis. Kč.
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	registrační číslo projektu CZ.02.3.68/0.0/0.0/20_082/0021096	1 129	Čerpání dotace pro projekt „MAP Turnovsko III.“, financování ex-ante formou zálohových plateb ŘO OP VVV. Projekt zahájen 1.3.2022.
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	registrační číslo projektu CZ.02.3.68/0.0/0.0/17_047/0008609	841	Čerpání dotace pro projekt „MAP Turnovsko II.“, financování ex-ante formou zálohových plateb ŘO OP VVV. Projekt ukončen k 28.2.2022.
MMR Integrovaný regionální operační program Investiční prioritá: 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	1 993	Rozhodnutí o poskytnutí dotace bylo vydáno 22.2.2017. Částka dohadně zaúčtovaných způsobilých výdajů pro tento projekt na zajištění realizace SCLLD ve výši 272 tis. Kč. Jedná se o mzdové a režijní náklady za měsíc listopad, prosinec 2022, které budou proplaceny v rámci žádosti o platbu a průběžného proplacení v rámci 14. etapy projektu v roce 2023.
Celkem přijaté dotace		4 323	

4.2 Přijaté příspěvky

Poskytovatel	Výše v Kč
Partneři MAS – provozní příspěvky	25 900

5. Dlouhodobý majetek

5.1 Dlouhodobý nehmotný majetek – nevidujeme

5.2 Dlouhodobý hmotný majetek - nevidujeme

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	4
stát daňové pohledávky	1
ostatní poskytnuté zálohy	83
dohadné účty aktivní	272
jiné pohledávky	0
celkem	360

- Pohledávky z obchodních vztahů – jedná se o neuhrazené příspěvky od partnerů za rok 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 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 zálohy na energie a služby spojené s pronájmem kanceláře v Turnově pro projekt MAP Turnovsko II. a kanceláře v Sobotce.
- Dohadné účty aktivní – jedná se o dosud neproplacenou dotaci z Integrovaného regionálního operačního programu na zajištění realizace SCLLD.
- Daňová pohledávka – vrácení přeplatku na dani silniční v roce 2023.
- 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.	458
celkem	461

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.

8. Krátkodobé závazky

charakter závazků	stav k poslednímu dni účet. období
z obchodních vztahů	2
k zaměstnancům	179
ze sociálního zabezpečení a zdrav. pojištění	74
ostatní přímé daně	17
ze vztahu k rozpočtu úz. samosprávných celků	198
celkem	470

Tituly závazků:

- **k zaměstnancům** se týkají nevyplacených mezd a odměn z dohod zaměstnanců za prosinec 2022,
- **ze sociálního zabezpečení a zdrav. pojištění** navazují na vyplacené mzdy za 12/2022; společnost žádné tyto závazky neeviduje po splatnosti,
- **ostatní přímé daně** – je daň ze závislé činnosti zálohová a srážková za 12/2022,
- **ze vztahu k rozpočtu - nároky na dotace** – jedná se o neinvestiční dotaci z rozpočtu Libereckého kraje, která bude poukázána na účet společnosti v roce 2023 po kontrole vyúčtování projektu. Dále je zde zaúčtován převod poskytnuté zálohy na projek „MAP Turnovsko III.“, který bude zaúčtován jako nárok na dotaci v roce 2023.
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 (přefakturace)	2	0	
úroky z účtu	1	0	
příspěvky od partnerů MAS	26	0	
celkem	29	0	

10. Přehled nákladů

Podrobné členění nákladů je uvedeno ve výkazu zisku a ztráty.

11. Hospodářský výsledek

druh činnosti	výsledek hospodaření
hlavní činnost	13
hospodářská činnost	0
celkem	13

12. Daň z příjmů právnických osob

Za období roku 2022 nevznikla daňová povinnost.

13. Závěrečné informace

- V roce 2022 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 přijaty 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.