

Příloha k účetní závěrce

za účetní období od 01. 01. 2017 do 31. 12. 2017

| | |
|-------------------------------|--|
| Název účetní jednotky: | Místní akční skupina Podbrněnsko, spolek |
| Sídlo: | Brněnská 2, PSČ 691 23 Pohořelice |
| IČO: | 013 43 971 |
| Právní forma: | spolek |
| Rozvahový den: | 31.12.2017 |

I. OBECNÉ ÚDAJE

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Účetní jednotka vede podvojný účetnictví prostřednictvím účetního programu KEO-W. Účetní doklady se nachází v kanceláři MAS na adrese Brněnská 2, Pohořelice.

- a) Datum vzniku: 16.1.2013
- b) Posláním MAS je podpora všestranného rozvoje území MAS na bázi využití lidských, přírodních, ekonomických zdrojů venkovského regionu MAS na principu vytváření partnerství mezi subjekty veřejného, soukromého a neziskového sektoru. MAS usiluje o trvale udržitelný rozvoj venkovského regionu MAS Podbrněnska, subjektů a obyvatel v MAS sídlících a působících v konkrétních projektech a aktivitách.
- c) Spolek je registrován u Krajského soudu v Brně, spisová značka L 17149

Činnosti spolku:

Svého poslání bude MAS dosahovat na základě stanov zejména prostřednictvím uvedených činností:

- a) vytvoření, realizace a aktualizace Strategie komunitně vedeného místního rozvoje MAS Podbrněnsko 2014 – 2020, (dále jen „SCLLD“) na území MAS,
- b) vytvářením platformy pro spolupráci při rozvoji území MAS na principu metody Leader,
- c) aktivní podpory zájmu o všestranný rozvoj MAS a kooperaci obyvatel a ostatních subjektů v daném venkovském regionu,
- d) podpory a propagace místních neziskových, podnikatelských a veřejných subjektů, podpory vzniku a rozšíření sítí mezi danými subjekty,
- e) projektového řízení v rámci SCLLD prostřednictvím principu LEADER,
- f) implementací principu LEADER v územní působnosti MAS,
- g) zajištění administrativní činnosti související s implementací SCLLD a činností MAS,
- h) přípravy a realizací rozvojových projektů,
- i) organizace kulturních a vzdělávacích aktivit, přednášek, seminářů, workshopů, stáží, exkurzí související s posláním MAS,
- j) vydávání publikací a propagačních materiálů,
- k) metodické a administrativní projektové pomoci subjektům v území MAS.

Změny a dodatky v dokumentech spolku v uplynulém účetním období:

Během uplynulého účetního období došlo k vyloučení dvou členů spolku a to na Valné hromadě konané dne 7. 12. 2017 v Pohořelicích. K rozvahovému dni 31.12.2017 má spolek 49 členů.

| p.č. | Název a sídlo, IČO (jméno a bydliště FO) | IČO | datum ukončení členství |
|------|--|------------|----------------------------|
| 1. | Kynologický klub Židlochovice, Lidická 646, 667 01 Židlochovice | 720 31 069 | 7.12.2017 |
| 2. | ABRAZO s.r.o., Na Lázních 620, 664 56 Blučina | 292 41 707 | 7.12.2017 |

Organizační struktura spolku:

Orgány MAS jsou: Valná hromada
Výkonná rada
Předseda, místopředseda
Dozorčí rada
Výběrová komise

Mimo orgány MAS je součástí struktury MAS:
Kancelář MAS

Jména a příjmení statutárních orgánů MAS Podbrněnsko, spolek:

Předseda: od data 5.11.2015 Mgr. Ondřej Veselý

Předseda je oprávněn jednat jménem spolku a právně jednat při zajišťování řízení a činnosti MAS. Předseda může pověřit zastupováním MAS v konkrétních právních jednáních místopředsedu, popřípadě manažera MAS – manažer MAS Mgr. Martin Braun.

2. SUBJEKTY, V NICHŽ MÁ ÚČETNÍ JEDNOTKA VĚTŠÍ NEŽ 20% PODÍL NA JEJICH ZÁKLADNÍM KAPITÁLU: nejdou

3. POČET ZAMĚSTNANCŮ A OSOBNÍ NÁKLADY:

| | | |
|--------------------------|---|----|
| Zaměstnanci | - | 5 |
| DPČ | - | 2 |
| Statutár | - | 1 |
| Dohody o provedení práce | - | 77 |

Osobní náklady za zaměstnance, řídicí pracovníky a mzdové náklady za DPP: 2 824 006 Kč
Odměny členům orgánů: předseda - 9 000 Kč/měsíc
výběrová komise – 120 Kč/hod.

4. PŮJČKY, ÚVĚRY A OSTATNÍ PLNĚNÍ POSKYTNUTÁ ČLENŮM STATUTÁRNÍCH A ŘÍDÍCÍCH ORGÁNŮ: Nebyly poskytnuty.

II. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví spolku je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v souladu s vyhláškou č. 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, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví a českými účetními standardy pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání č. 401 až 414.

Jednotlivé činnosti vyplývající ze statutu spolku jsou odděleně zachyceny prostřednictvím středisek, případně zachyceny na různé projekty („činnosti“) v rámci příslušného střediska.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek se eviduje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Majetek pořizovaný vlastní činností spolek nevlastní.

Opravné položky

Opravné položky účetní jednotka vytváří k pohledávkám v případě jejich nedobytnosti. O opravné položce rozhoduje předseda MAS. V účetním období nebyly opravné položky tvořeny.

Úvěry

Úvěry jsou sledovány v nominální hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

Rezervy

V účetním období nebyly tvořeny žádné rezervy v souladu se zákonem č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů.

Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

V průběhu roku je přepočten cizích měn prováděn kursem banky ČNB k datu účtování. K 31.12. je použit pro přepočtení kurs ČNB k tomuto datu.

Přijaté dary a dotace

O přijatých darech a dotacích účtuje účetní jednotka do provozních výdajů, a to na střediska konkrétních projektů, na které jsou příjmy určeny. K rozvahovému dni nevyčerpané dary a dotace převede do dalšího období prostřednictvím účtu časového rozlišení – výnosů příštích období.

III. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁT

1. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZŮ, PODSTATNÉ PRO HODNOCENÍ POZICE SPOLKU

Doměrky daně z příjmů za minulé období: nejsou

| Druh daňové povinnosti | Datum vzniku | Splatná | Částka Kč |
|------------------------|--------------|-----------|-----------|
| Daň zálohová | XII.17 | 12.1.2018 | 24 135,00 |
| Daň srážková | XII.17 | 12.1.2018 | 5 508,00 |
| Daň silniční | XII.17 | 24.1.2018 | 99,00 |

Rozpis bankovních úvěrů k 31.12.2017

Spolek nemá bankovní úvěry.

Přijaté dary, dotace a granty na provozní účely v účetním období 2016

| Poskytovatel | Účel | Přijatá výše v Kč |
|--------------------------------|---|-------------------|
| Ministerstvo pro místní rozvoj | Počáteční fáze realizace SCLLD MAS Podbrněnsko | 1 818 577,21 |
| Jihomoravský kraj | Podpora MAS | 100 000,00 |
| MŠMT | Místní akční plán rozvoje vzdělávání v ORP Pohořelice | 989 405,00 |

Náklady na výzkum a vývoj za účetní období 2017

Účetní jednotka nevyaložila během účetního období žádné výdaje na výzkum a vývoj.

2. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI NASTALÉ MEZI DATEM ÚČETNÍ ZÁVĚRKY A DATEM PŘEDÁNÍ VÝKAZŮ

Žádné takové nenastaly.

3. HMOTNÝ A NEHMOTNÝ DLOUHODOBÝ MAJETEK

Spolek v roce 2017 pořídil hmotný dlouhodobý majetek - služební vozidlo ŠKODA RAPID 1.2 z projektu Počáteční fáze realizace SCLLD MAS Podbrněnsko ve výši 349.000 Kč. Majetek pořízen u společnosti K.E.I. GROUP, s.r.o., Žarošická 21, 628 00 Brno; IČ: 4999641, zálohová platba dne 22.5.2017.

Rozpis hlavních skupin hmotného dlouhodobého majetku

| | Pořizovací cena | Oprávký | Zůstatková cena |
|---------------|-----------------|------------|-----------------|
| Účet 022, 082 | 349 000,00 | -29 099,00 | 319 901,00 |

Rozpis nehmotného dlouhodobého majetku

Spolek nevlastní.

Dlouhodobý hmotný majetek pořizovaný formou finančního pronájmu

Spolek nevlastní.

Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze v PC

| | zdroj | celkem Kč | Kč | pořízení |
|--|------------|------------|-----------|--|
| SU 501 040x drobný hmotný majetek | MAP | 75 808,00 | 6 812,00 | tiskárna PRN Brother HL-L5100DN |
| | | | 15 395,00 | 1x Synology, 2 x HD WD RED NAS Edition |
| | | | 19 899,00 | kávovar DeLonghi ECAM 45.760 W |
| | | | 6 233,00 | mobilní telefon Lenovo Moto M Dual SIM |
| | | | 5 490,00 | mobilní telefon NOKIA 5 Dual SIM |
| | | | 11 990,00 | dataprojektor a brašna |
| | | | 9 989,00 | digit. fotoaparát, poudro a SD karta |
| | režie CLLD | 104 219,00 | 20 836,00 | kancelářské židle - 14 kusů |
| | | | 8 990,00 | kancelářská sedačka a konferenční stůl |
| | | | 74 393,00 | nábytek do kanceláře MAS |

Majetek zatížený zástavním právem

Majetek účetní jednotky není zatížen zástavním právem.

Majetkové účasti v tuzemsku a zahraničí

Spolek nemá.

4. POHLEDÁVKY

Spolek v účetnictví neviduje.

5. ZÁVAZKY

Spolek eviduje v účetnictví jen krátkodobé závazky.

Jedná se o závazky z titulu nevyplacených mezd za měsíc prosinec 2017, závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění, zálohové a srážkové daně a zákonného pojištění Kooperativa. Předpis silniční daně – doplatku a předpis FA za telefonní služby za 12/2017.

| Krátkodobé závazky | částka Kč | |
|---|------------|------------------------------------|
| Dodavatelé | 877,72 | FA za telefonní služby za 12/2017 |
| Zaměstnanci | 141 156,00 | předpis -mzdové náklady za 12/2017 |
| Závazky soc. a zdr. pojištění | 67 806,00 | předpis -mzdové náklady za 12/2017 |
| Ostatní přímé daně - zálohová, srážková | 29 643,00 | předpis -mzdové náklady za 12/2017 |
| Ostatní daně a poplatky | 99,00 | silniční daň |
| Jiné závazky | 1 922,00 | Zákonné pojištění - Kooperativa |

Závazky 180 dnů po lhůtě splatnosti: nejsou

Závazky nezachycené v rozvaze: nejsou známy

6. ZÁKONNÉ REZERVY nejsou

7. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ

Spolek eviduje v rozvaze částku 20 178 Kč – Jiná aktiva, kterou tvoří

- náklady příštích období - **webhosting ABRA a za emailové adresy ve výši 2 178 Kč**
- **příjmy příštích období** částku 18 000 Kč, což je korekce k projektu III.4.1. – Získávání dovedností, animace a provádění pro nově vzniklou MAS z roku 2015.

Dále eviduje částku 904.687,50 Kč – Jiná pasiva, kterou tvoří

- výnosy příštích období – nový projekt Plánování sociálních služeb pro ORP Židlochovice ve výši 904.687,50Kč, který bude realizovaný od února 2018.

8. ZÁSTAVY A RUČENÍ

Spolek nemá zřízeno žádné zástavní právo a neposkytl ani nepřijal žádná ručení.

9. VÝNOSY

Veškeré výnosy spolku jsou tuzemské a jsou tvořeny členskými příspěvky, prodejem služeb, dotacemi a přijatými úroky z běžného účtu.

| Výnosy z hlavní činnosti | Kč |
|---------------------------|---------------------|
| Vlastní výroby | 0,00 |
| Prodej služeb | 23 000,00 |
| Úroky | 470,84 |
| Ostatní výnosy | 0,00 |
| Dary | 0,00 |
| Přijaté členské příspěvky | 220 285,00 |
| Provozní dotace | 2 907 982,21 |
| Celkem | 3 151 738,05 |

10. OSOBNÍ NÁKLADY

Osobní náklady vyplácel spolek jak za své zaměstnance, tak za činnosti týkající se dohod o provedení práce a dohod o pracovní činnosti a to z různých zdrojů:

| Zdroje osobních nákladů - střediska | mzdové náklady | zákonné soc. a zdr. pojištění | zák.sociální náklady (DPN, lék prohl.) |
|--|---------------------|-------------------------------|--|
| projekt MAP | 669 707,00 | 225 414,00 | 2 912,00 |
| projekt MAP paušál | 223 480,00 | 10 200,00 | |
| dotace JMK – Podpora MAS | 20 000,00 | | |
| režie CLLD | 1 302 645,00 | 347 510,00 | 3 840,00 |
| nezpůsobilé výdaje SCLLD - hrazeno MAS | 37,00 | 13,00 | |
| MAS - spolufinancování k dotaci JMK | 25 000,00 | | |
| Celkem | 2 240 869,00 | 583 137,00 | 6 752,00 |

11. DARY A PŘÍSPĚVKY

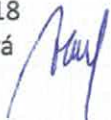
Spolek v účetním období uhradil členský příspěvek NS MAS ve výši 10 000 Kč a členský příspěvek Krajské síti NS MAS ve výši 5 000 Kč. V daném období nebyly poskytnuty ani přijaty žádné dary.

12. ÚČET VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ

Výsledek hospodaření za rok 2016 byl převeden do nerozděleného zisku minulých let. Za rok 2017 spolek vykazuje výsledek hospodaření ve výši -246.522,69 Kč.

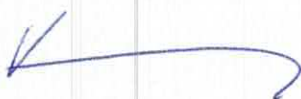
V Pohořelicích dne 17.5.2018

Sestavila: Renata Valášková



Statutární zástupce:

Mgr. Ondřej Veselý – předseda



MAS Podbrněnsko, spolek
Brněnská 2
691 23 Pohořelice
IČ: 01343971
-2-