

## **Příloha k účetní závěrce**

**za účetní období od 01. 01. 2018 do 31. 12. 2018**

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. 2018

### **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 tří členů spolku a to na Valné hromadě konané dne 26.6.2018 v Pohořelicích.





**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 přepočet cizích měn prováděn kursem banky ČNB k datu účtování. K 31.12. je použit pro přepočet 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.18	15.1.2019	29 415,00
Daň srážková	XII.18	15.1.2019	9 570,00

### Rozpis bankovních úvěrů k 31. 12. 2018

Spolek nemá bankovní úvěry.

### Přijaté dary, dotace a granty na provozní účely v účetním období 2018

Poskytovatel	Účel	Přijatá výše v Kč
Ministerstvo pro místní rozvoj	Počáteční fáze realizace SCLLD MAS Podbrněnsko	986 690,57
Jihomoravský kraj	Podpora MAS	100 000,00
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	Místní akční plán rozvoje vzdělávání v ORP Pohořelice	303 336,00
	Místní akční plán rozvoje vzdělávání v ORP Pohořelice II.	771 613,69
Ministerstvo práce a sociálních věcí	Plánování sociálních služeb v ORP Židlochovice	921 954,84

### Náklady na výzkum a vývoj za účetní období 2018

Účetní jednotka nevytvořila 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 2018 nepořídil žádný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek. Spolek pořizoval pouze drobný dlouhodobý hmotný i nehmotný majetek.

### Rozpis hlavních skupin hmotného dlouhodobého majetku

	Pořizovací cena	Oprávky	Zůstatková cena
Účet 022, 082	349 000,00	-78 983,00	270 017,00

### Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze v PC

	zdroj	celkem Kč	Kč	pořízení
SU 501 040x drobný hmotný majetek	MAS	1 523,00	1 523,00	multifunkční tiskárna, notebook - nákup nad limit, hrazeno z vlastních zdrojů MAS
	režie CLLD 2	5 554,00	5 554,00	mobilní telefon Xiaomi Redmi Note 5
	MAP 2	45 909,00	20 990,00	notebook ACER Swift 3
			5 290,00	klávesy Yamaha
			16 611,00	nákup techniky na muzikál - světelná sestava, výrobek bublin, výrobek mlhy, světelné efekty
			3 018,00	nákup techniky na muzikál - světelné efekty
	PSS	50 170,00	2 890,00	nákup Foto SONY
			12 687,00	dataprojektor
			34 593,00	multifunkční tiskárna, notebook



### Rozpis nehmotného dlouhodobého majetku

Spolek nevlastní.

### Dlouhodobý hmotný majetek pořizovaný formou finančního pronájmu

Spolek nevlastní.

### Majetek zatížený zástavním právem

Majetek účetní jednotky není zatížen zástavním právem.

### Majetkové účasti v tuzemsku a zahraničí

Spolek nemá.

## 4. POHLEDÁVKY

Pohledávky celkem	částka Kč	
Zálohová platba	1 680,00	zálohová platba - Noki desky s drukem pro MŠ Pohořelice
Ostatní daň a poplatky	264,00	přeplatek silniční daně za 2018

## 5. ZÁVAZKY

Spolek eviduje v účetnictví jen krátkodobé závazky.

Jedná se o závazky z titulu nevyplacených mezd za měsíc prosinec 2018, závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění, zálohové a srážkové daně a zákonného pojištění Kooperativa. Předpis FA za telefonní služby za 12/2018.

Krátkodobé závazky	částka Kč	
Dodavatelé	1 766,37	FA za telefonní služby za 12/2018
Zaměstnanci	194 365,00	předpis -mzdové náklady za 12/2018
Závazky soc. a zdr. pojištění	83 358,00	předpis -mzdové náklady za 12/2018
Ostatní přímé daně - zálohová, srážková	38 985,00	předpis -mzdové náklady za 12/2018
Jiné závazky	2 231,00	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 18 000 Kč – Jiná aktiva, kterou tvoří

- **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 1.612.510,22 Kč – Jiná pasiva, kterou tvoří

- **výnosy příštích období** – projekt Plánování sociálních služeb pro ORP Židlochovice ve výši 384.123,91 Kč a projekt Místní akční plán 2 v ORP Pohořelice ve výši 1.228.386,31 Kč.

## 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 výrobky		0
Prodej služeb		65 228,00
Úroky		1763,89
Jiné ostatní výnosy		14720
Dary		0
Přijaté členské příspěvky		223 265,00
Provozní dotace	JMK	100 000,00
	CLLD 1	986 690,57
	MAP	303 336,00
	MAP 2	771 613,69
	PSS	921 954,84
<b>Celkem</b>		<b>3 388 571,99</b>

## 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 (Koop.,DPN, lék prohl.)	CELKEM
projekt MAP 1	60 244,00	18 955,00	235,00	95 879,00
projekt MAP 1 paušál	16 680,00			
projekt MAP 2	451 568,00	120 078,00	1 483,00	635 246,00
projekt MAP 2 paušál	63 600,00			
dotace JMK – spolufinancování MAS	71 600,00			71 600,00
režie CLLD 1	546 998,00	162 276,00	70,00	709 416,00
nezpůsobilé výdaje CLLD 1 - hrazeno MAS	106,00	36,00	1 289,00	
režie CLLD 2	910 875,00	286 932,00	3 737,00	1 197 807,00
projekt PSS	509 869,00	144 593,00	1 787,00	817 262,00
projekt PSS nepřímé nákl	162 800,00			
<b>Celkem</b>	<b>2 794 340,00</b>	<b>732 870,00</b>	<b>8 601,00</b>	<b>3 527 210,00</b>



### **11. DARY A PŘÍSPĚVKY**

Spolek v účetním období uhradil členský příspěvek NS MAS ČR ve výši 15 000 Kč a členský příspěvek Krajské síti NS MAS ČR ve výši 10 000 Kč. V daném období nebyly poskytnuty ani přijaty žádné dary.

### **12. ÚČET VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ**

Výsledek hospodaření za rok 2017 byl převeden do nerozděleného zisku minulých let.  
Za rok 2018 spolek vykazuje výsledek hospodaření ve výši -698.649,79 Kč.

V Pohořelicích dne 26. 4. 2019

Sestavila: Renata Valášková



Statutární zástupce:

Mgr. Ondřej Veselý – předseda MAS

**MAS Podbrněnsko, spolek**

Brněnská 2  
691 23 Pohořelice  
IČ: 01343971

- 2 -