

ROZVAHA (BALANCE)

ke dni 31.12.2018
(v tis. Kč)

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky
MAS Slezská brána, z.s.

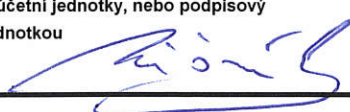
IC
01141422

Datum: 31.05.2019
Čas: 13h 8m25s

AKTIVA	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A. Dlouhodobý majetek celkem	01	44,00	30,00
I. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	02	71,00	71,00
1. Hmotné movité věci a jejich	03	71,00	71,00
II. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	04	27,00-	41,00-
1. Oprávky k hmotným movitým věcem a jejich souborům	05	27,00-	41,00-
B. Krátkodobý majetek celkem	06	486,00	700,00
I. Pohledávky celkem	07	39,00	218,00
1. Poskytnuté provozní zálohy	08	30,00	33,00
2. Ostatní pohledávky	09	1,00	
3. Dohadné účty aktivní	10	8,00	185,00
II. Krátkodobý finanční majetek celkem	11	90,00	482,00
1. Peněžní prostředky na účtech	12	90,00	482,00
III. Jiná aktiva celkem	13	357,00	
1. Příjmy příštích období	14	357,00	
AKTIVA CELKEM	15	530,00	730,00

PASIVA	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A. Vlastní zdroje celkem	16	215,00-	259,00-
I. Jmění celkem	17	71,00	71,00
1. Vlastní jmění	18	71,00	71,00
II. Výsledek hospodaření celkem	19	286,00-	330,00-
1. Účet výsledku hospodaření	20		44,00-
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	21	703,00	
3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	22	989,00-	286,00-
B. Cizí zdroje celkem	23	745,00	988,00
I. Krátkodobé závazky celkem	24	745,00	988,00
1. Zaměstnanci	25	67,00	56,00
2. Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdrav. poj.	26	36,00	29,00
3. Ostatní přímé daně	27	11,00	10,00
4. Dohadné účty pasivní	28	31,00	34,00
5. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	29	600,00	860,00
PASIVA CELKEM	30	530,00	730,00

Pozn.:

Sestaveno dne: 31.05.2019 Telefon: Právní forma jednotky:	MAS Slezská brána, z.s. Mírová 178, Řepiště PSČ 739 31 IČ: 01141422 Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky, nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou  Předmět podnikání:
-----------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31.12.2018
(v tis. Kč)

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky
MAS Slezská brána, z.s.

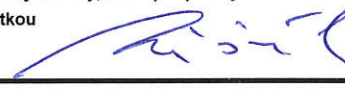
IČ
01141422

Datum: 31.05.2019

Čas: 13h18m39s

TEXT	Číslo	činnosti			celkem
		řádku	hlavní	hospodářská	
A. NAKLADY					
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	1		335,00		335,00
1. Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných	2		166,00		166,00
2. Opravy a udržování	3		1,00		1,00
3. Ostatní služby	4		168,00		168,00
II. Osobní náklady	5		1.614,00		1.614,00
1. Mzdové náklady	6		1.226,00		1.226,00
2. Zákonné sociální pojištění	7		383,00		383,00
3. Ostatní sociální náklady	8		5,00		5,00
III. Daně a poplatky	9		2,00		2,00
1. Daně a poplatky	10		2,00		2,00
IV. Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných	11		14,00		14,00
1. Odpisy dlouhodobého majetku	12		14,00		14,00
V. Poskytnuté příspěvky	13		17,00		17,00
1. Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtovatelné mezi	14		17,00		17,00
Náklady celkem	15		1.982,00		1.982,00
TEXT	Číslo	činnosti			celkem
B. VÝNOSY					
I. Provozní dotace	16		1.784,00		1.784,00
1. Provozní dotace	17		1.784,00		1.784,00
II. Přijaté příspěvky	18		153,00		153,00
2. Přijaté příspěvky (dary)	19		60,00		60,00
3. Přijaté členské příspěvky	20		92,00		92,00
Výnosy celkem	21		1.937,00		1.937,00
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	22		44,00-		44,00-
D. Výsledek hospodaření po zdanění	23		44,00-		44,00-

Pozn.:

Sestaveno dne: 31.05.2019	MAS Slezská brána, z. s. Mírová 178, Řepiště PSČ 739 31 IČ: 01141422	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky, nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Telefon:		
Právní forma jednotky:		Předmět podnikání:



MAS Slezská brána z. s.
Mírová 178, 739 31 Řepiště, IČ 01141422

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31.12.2018

Místní akční skupina Slezská brána, z.s.

IČ: 01141422

DIČ: CZ01141422

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou 504/2002 Sb., kterou se stanoví obsah účetní závěrky pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici.

Příloha je zpracována za účetní období počínající dne 1. ledna 2018 a končící dne 31. prosince 2018

Obsah přílohy

I. Obecné údaje

1. Základní údaje
2. Zakládající členové
3. Přijetí členové (po založení)
4. Programový výbor

II. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsob oceňování

1. Obecné zásady zpracování účetních záznamů
2. Způsob ocenění majetku
3. Opravné položky k majetku
4. Odepisování
5. Přepočtení cizích měn na českou měnu
6. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

III. Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztráty

1. Přehled jednotlivých položek dlouhodobého majetku
2. Odměny za auditorské a jiné ověřovací služby
3. Splatné závazky vůči sociálnímu, zdravotnímu pojištění a daňové nedoplatky
4. Přehled dlouhodobých závazků
5. Zaměstnanci
6. Přehled přijatých dotací
7. Přehled přijatých darů
8. Způsob vypořádání výsledku hospodaření
9. Informace o změně způsobu vykazování DDNH a DDHM
10. Rozdílová tabulka k zajištění srovnatelnosti

I. Obecné údaje

1. Základní údaje

Organizace:	Místní akční skupina Slezská brána, z.s.
Sídlo:	Mírová 178, 739 31 Řepiště
Právní forma:	zapsaný spolek
IČO:	01141422
Poslání hlavní činnosti:	Účelem spolku je sdružovat subjekty a vytvářet podmínky pro realizaci komunitně vedeného místního rozvoje území Slezské brány, Realizace projektů v programech typu LEADER nebo v jiných aktivitách, které podporují rozvoj venkova.
Poslání doplňkové činnosti:	Činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců.
Datum vzniku organizace:	5.10.2012
Způsob vzniku organizace:	Zaregistrováno Krajským úřadem Moravskoslezského kraje, odborem vnitra a krajského živnostenského úřadu pod pod reg. zn. R 4/12.
Zápis do spolkového rejstříku	vedeného u Krajského soudu v Ostravě pod spisovou značkou L 14 105

2. Základající členové

Člen	Sídlo (aktuální)	IČ
Obec Kaňovice	Kaňovice 33, 739 36 Sedliště	00494267
Město Paskov	Nádražní 700, 739 21 Paskov	00297062
Obec Řepiště	Mírová 178, 739 31 Řepiště	00577031
Obec Sedliště	Sedliště 271, 739 36 Sedliště	00297178
Obec Sviadnov	Na Drahách 119, 739 25 Sviadnov	00846872
Město Šenov	Radniční náměstí 300, 739 34 Šenov	00297291
Obec Václavovice	Obecní 130, 739 34 Václavovice	00297330
Město Vratimov	Frýdecká 853/57, 739 32 Vratimov	00297372
Obec Žabeň	Žabeň 62, 738 01 Frýdek-Místek	00576867
Vratimovské služby spol. s r. o.	Jana Žemly 1083, 739 32 Vratimov	25832808
ZAHRADY HANYZ s. r. o.	Škrbeňská 558, 739 34 Šenov	28640390
CARMIPEX CONSULTING s. r. o.	Fučíková 850, 739 21 Paskov	27763111
KOVOJAS s.r.o.	Vratimovská 274, 739 34 Václavovice	27846580
LUDMA TRADING s. r. o.	Žabeň 1, 738 01 Frýdek-Místek	25352199
TJ BDStav Sedliště	739 36 Sedliště	45239673
Jezdecký klub Sviadnov, o. s.	Pod Štandlem 413, 739 25 Sviadnov	68158068
Sbor dobrovolných hasičů Řepiště	739 31 Řepiště	68334770
"Klub seniorů Oprechtice"	Oprechtice 9, 739 21 Paskov	22772413
Dům dětí a mládeže Vratimov, příspěvková organizace	Frýdecká 377/61, 739 32 Vratimov	75086778

3. Přijetí členové (po založení)

Člen	Sídlo (aktuální)	IČ
ZIK - ZAK, o. s.	Frýdecká 377/61, 739 32 Vratimov	26990865
MYSLIVECKÝ SPOLEK HUBERT Vratimov, o. s.	Frýdecká 109, 739 32 Vratimov	45210438
Sdružení římskokatolických věřících ve Václavovicích	K Olšině 422, 739 35 Václavovice	68334591
Hroch group s.r.o.	Buničítá 756/6, 739 32 Vratimov	27827089
Rovnovážka, o.s.	Na Hranici 456, 739 32 Vratimov	22760482

V roce 2018 k 30.6. ukončili své členství Římskokatolická farnost Paskov a Klub vojenské historie Ostrava.

4. Programový výbor sdružení (statutární orgán sdružení) složení k 31.12.2018

Předseda programového výboru (statutární zástupce MAS): Rostislav Kožušník (Obec Řepiště)

Místopředseda programového výboru: Bc. Hana Nevrlá (Dům dětí a mládeže Vratimov, p.o.)

Členové programového výboru: Jan Kuchař (Zahrady Hanys s.r.o.)
Ing. Petr Michálek (Carmipex Consulting, s.r.o.)
Darja Hrůzková

II. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

1. Obecné zásady zpracování účetních záznamů

1.1. Zpracování účetnictví

Sdružení zpracovává účetnictví na počítači. Používá účetní program GORDIC (dodavatel: Gordic s.r.o., Jihlava)

1.2. Oběh a úschova účetních záznamů

Spolek veškeré došlé a i odeslané písemnosti eviduje v knize pošty, knize faktur. U všech účetních záznamů je prověřena jejich pravdivost, věcnost, jsou označeny, schváleny, opatřeny záznamem o zaúčtování a vedeny v účetních knihách. Účetní záznamy jsou zakládány do pořadačů a po ukončení hospodářského roku označeny názvem, rokem, skartačním znakem a skartační lhůtou a uloženy do archivu.

2. Způsob ocenění majetku

2.1. Zásoby

Účtování zásob je prováděno způsobem B evidence zásob

Oceňování nakupovaných zásob je prováděno ve skutečných cenách zahrnujících cenu pořízení, vedlejší pořizovací náklady (dopravné, clo, provize, pojistné a jiné...).

Ve sledovaném účetním období sdružení neevidovalo k 31.12. žádné zásoby.

2.2. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Účetní jednotka eviduje dlouhodobý hmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 40 000,-Kč a dlouhodobý nehmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a pořizovací cenou vyšší než 60 000,- Kč

O dlouhodobém hmotném a nehmotném majetku účetní jednotka účtuje na majetkových účtech a vykazuje jej v rozvaze.

Oceňování nakupovaného majetku je prováděno ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících cenu pořízení, vedlejší pořizovací náklady (dopravné, clo, provize, pojistné a jiné...).

2.3. Účetní jednotka eviduje drobný hmotný (nehmotný) majetek, jehož vstupní cena je vyšší než 3 000,- Kč a nižší než 40 000,- Kč a doba použitelnosti delší než 1 rok. Pořízení takového majetku je účtováno na účtech 97x.na podrozvahové účty.

Drobný hmotný (nehmotný) majetek, jehož pořizovací cena je nižší než 3 000,-Kč, je účtován přímo na účet 501.

2.4. Ocenění cenných papírů a podílů

Ve sledovaném účetním období spolek nevlastnil k 31.12.2018 žádné cenné papíry a majetkové účasti.

3. Opravné položky k majetku

Opravné položky nebyly tvořeny.

4. Odpisování

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku účetní jednotka sestavila v interní směrnici tak, že za základ vzala metody používané při vyčíslování daňových odpisů, účetní a daňové odpisy se rovnají

5. Přepočítání cizích měn na českou měnu

K 31.12. sledovaného období nebyly evidovány závazky a majetek v cizí měně. Pro stanovení výše nákladů a výnosů během účetního období byl použit aktuální kurz České národní banky

6. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

Ve sledovaném období sdružení nepoužilo ocenění reálnou hodnotou.

III. Doplnující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát

1. Přehled jednotlivých položek dlouhodobého majetku

Položky majetku	Stav na počátku období	Přírůstky - úbytky	Stav na konci období
Hmotné movité věci	70 700,00 Kč	0,00 Kč	70 700,00 Kč

2. Odměny za auditorské a jiné ověřovací služby

Účetní jednotka za nepovinný audit za rok 2018 poskytne odměnu auditorovi ve výši 18 000,00 Kč bez DPH.

3. Splatné závazky vůči sociálnímu, zdravotnímu pojištění a daňové nedoplatky

Účetní jednotka k datu závěrky evidovala následující závazky vůči orgánům sociálního zabezpečení, zdravotním pojišťovnám a sátu za neodvedené daně a poplatky:

Typ závazku	Částka	Datum vzniku	Datum splatnosti
Sociální pojištění	20 474,00 Kč	31.12.2018	20.1.2019
Zdravotní pojištění	8 775,00 Kč	31.12.2018	20.1.2019
Daň ze závislé činnosti - zálohová	8 940,00 Kč	31.12.2018	20.1.2019
Daň ze závislé činnosti- srážková	1 260,00 Kč	31.12.2018	20.1.2019

4. Přehled dlouhodobých závazků

K 31.12. vykazuje MAS Slezská brána závazek ve výši 890 000,- Kč. Jedná se o neinvestiční půjčky členů MAS Slezská brána, z.s.,

5. Zaměstnanci

Přepočtený stav zaměstnanců	2,75
Počet zaměstnanců k 1.1.2018:	3
Počet zaměstnanců k 31.12.2018:	3
Počet členů programového výboru:	5

6. Přehled přijatých dotací

Označení dotace (projekt, program)	Zdroj	Výše dotace	Poznámka
Posílení komunitně vedeného místního rozvoje MAS Slezská brána, z.s.	Ministerstvo pro místní rozvoj - IROP	1 783 506,85 Kč	Přijata v roce 2018

Ve výkazu zisků a ztrát byla tato přijatá dotace zaúčtována na účet 691. Přijatá dotace se týká období roku 2018.

Na účtu 388 dohadné účty aktivní účetní jednotka vykazuje částku 184 793,60 Kč, vyčíslení nákladů pro čerpání dotace za období listopad až prosinec 2018

7. Přehled přijatých darů

Jméno dárce	Částka
Dobrovolný svazek obcí Region Slezská brána	60 000,00Kč

8. Způsob vypořádání výsledku hospodaření

Účetní jednotka výsledek hospodaření za rok 2018 ve výši 43 770,26 Kč převede ve prospěch účtu 932 – Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta

Komentář k hospodářskému výsledku MAS: Financování provozu MAS Slezská brána probíhá v rámci projektu Provozní výdaje (reg.č.: CZ 06.4.59/0.0./0.0./15_003/0000470), který je financován z fondů EU v operačním programu IROP SC 4.2 Posílení kapacit komunitně vedeného místního rozvoje za účelem zlepšení řídicích a administrativních schopností MAS. Financování v rámci tohoto projektu se děje ex post proplácením reálně uhrazených nákladů. Hospodářský výsledek – 43.000,- Kč za rok 2018 je způsoben skutečností, že náklady za poslední dva měsíce tohoto roku dosud nebyly ze strany poskytovatele dotace uhrazeny, a to ve výši cca 220.000,- Kč. Tyto prostředky jsou vázány na schválení Žádosti o platbu v souvislosti s ukončením první etapy projektu (1/2015-12/2018). Úhrada by měla proběhnout podle délky kontroly žádosti o platbu v průběhu měsíce března 2019.

Sestaveno dne 31.5.2019

Sestavila: Karla Kolářová

MAS Slezská brána, z. s.
Mírová 178, Řepiště
PSČ 739 31
IČ: 01141422



Rošislav Kožušník
předseda programového výboru