

ROZVAHA (BALANCE)

ke dni 31.12.2019

(v tis. Kč)

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky

MAS Slezská brána, z.s.

IČ

01141422

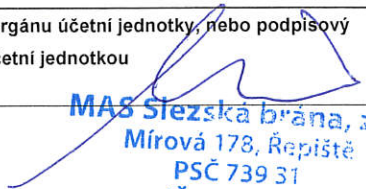
Datum: 10.06.2020

Čas: 15h 8m23s

AKTIVA	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A. Dlouhodobý majetek celkem	01	30,00	16,00
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	02	71,00	71,00
1. Hmotné movité věci a jejich	03	71,00	71,00
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	04	41,00-	55,00-
1. Oprávky k hmotným movitým věcem a jejich souborům	05	41,00-	55,00-
B. Krátkodobý majetek celkem	06	700,00	909,00
I. Pohledávky celkem	07	218,00	237,00
1. Poskytnuté provozní zálohy	08	33,00	
2. Ostatní pohledávky	09		1,00
3. Dohadné účty aktivní	10	185,00	236,00
II. Krátkodobý finanční majetek celkem	11	482,00	672,00
1. Peněžní prostředky na účtech	12	482,00	672,00
AKTIVA CELKEM	13	730,00	925,00

PASIVA	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A. Vlastní zdroje celkem	14	259,00-	156,00-
I. Jmění celkem	15	71,00	71,00
1. Vlastní jmění	16	71,00	71,00
II. Výsledek hospodaření celkem	17	330,00-	227,00-
1. Účet výsledku hospodaření	18		103,00
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	19	44,00-	
3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	20	286,00-	330,00-
B. Cizí zdroje celkem	21	988,00	1.080,00
II. Dlouhodobé závazky celkem	22		955,00
1. Dlouhodobé úvěry	23		955,00
III. Krátkodobé závazky celkem	24	988,00	108,00
1. Zaměstnanci	25	56,00	64,00
2. Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdrav. poj.	26	29,00	33,00
3. Ostatní přímé daně	27	10,00	11,00
4. Dohadné účty pasivní	28	33,00	
5. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	29	860,00	
IV. Jiná pasiva celkem	30		18,00
1. Výdaje příštích období	31		18,00
PASIVA CELKEM	32	730,00	925,00

Pozn.:

Sestaveno dne: 10.06.2020	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky, nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Telefon:	 MAS Slezská brána, z. s. Mírová 178, Řepiště PSČ 739 31 IČ: 01141422
Právní forma jednotky:	
	Předmět podnikání:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Výčet položek
podle vyhlášky č.504/2002 Sb.

ke dni 31.12.2019
(v tis. Kč)

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

IČ
01141422

Datum: 10.06.2020

Čas: 15h13m48s

TEXT	Číslo řádku	činnosti			celkem
		hlavní	hospodářská		
A. NÁKLADY					
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	1	231,00			231,00
1. Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	2	122,00			122,00
2. Ostatní služby	3	109,00			109,00
II. Osobní náklady	4	1.259,00			1.259,00
3. Mzdové náklady	5	963,00			963,00
4. Zákonné sociální pojištění	6	292,00			292,00
5. Ostatní sociální náklady	7	4,00			4,00
III. Ostatní náklady	8	22,00			22,00
6. Nákladové úroky	9	21,00			21,00
7. Jiné ostatní náklady	10	1,00			1,00
IV. Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	11	14,00			14,00
8. Odpisy dlouhodobého majetku	12	14,00			14,00
V. Poskytnuté příspěvky	13	17,00			17,00
9. Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtovatelné mezi organizačními složkami	14	17,00			17,00
VI. Daň z příjmů	15				
9. Daň z příjmů	16				
Náklady celkem	17	1.543,00			1.543,00
B. VÝNOSY					
I. Provozní dotace	18	1.552,00			1.552,00
1. Provozní dotace	19	1.552,00			1.552,00
II. Přijaté příspěvky	20	93,00			93,00
2. Přijaté členské příspěvky	21	93,00			93,00
Výnosy celkem	22	1.645,00			1.645,00
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	23	102,00			102,00
D. Výsledek hospodaření po zdanění	24	102,00			102,00

Pozn.:

Sestaveno dne: 10.06.2020	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, Řepiště PSČ 739 31 IČ: 01141422



MAS Slezská brána z. s.

Mírová 178, 739 31 Řepiště, IČ 01141422

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31.12.2019

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 2019 a končící dne 31. prosince 2019

Obsah přílohy

I. Obecné údaje

1. Základní údaje
2. Zakládající členové
3. Přijatí 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.	Buničitá 756/6, 739 32 Vratimov	27827089
Rovnovážka, o.s.	Na Hranici 456, 739 32 Vratimov	22760482
Po sousedsku, z.s.	Neužilní 278, 739 21 Paskov	3597741

4. Programový výbor sdružení (statutární orgán sdružení) složení k 31.12.2019

Předseda programového výboru (statutární zástupce MAS): Mgr. David Novák (Obec Sviadnov)

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

Členové programového výboru: Bc. Klára Tidrichová (Rovnovážka, z.s.)
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 31.12.2019 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. Doplňující 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 2019 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	23 327,00 Kč	31.12.2019	20.1.2020
Zdravotní pojištění	10 061,00 Kč	31.12.2019	20.1.2020
Daň ze závislé činnosti - zálohová	9 563,00 Kč	31.12.2019	20.1.2020
Daň ze závislé činnosti- srážková	1 260,00 Kč	31.12.2019	20.1.2020

4. Přehled dlouhodobých závazků

K 31.12. vykazuje MAS Slezská brána závazek ve výši 954 747,- Kč. Jedná se o dlouhodobý úvěr České spořitelny, a.s., který je splatný k 30.6.2021

5. Zaměstnanci

Přepočtený stav zaměstnanců	2,75
Počet zaměstnanců k 1.1.2019:	3
Počet zaměstnanců k 31.12.2019:	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	1 534 799,92	Přijata v roce 2019

Ve výkazu zisků a ztrát byla tato přijatá dotace zaúčtována na účet 691. Přijatá dotace se týká období roku 2019. Částka ve výši 92 637,- Kč se týká provozní nákladů – dotace za rok 2018.

Na účtu 388 dohadné účty aktivní účetní jednotka vykazuje částku 235 550,49 Kč, vyčíslení nákladů pro čerpání dotace za období listopad až prosinec 2019

7. Způsob vypořádání výsledku hospodaření

Účetní jednotka výsledek hospodaření za rok 2019 ve výši 102 828,53 Kč převede ve prospěch účtu 932 – Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta

Komentář k hospodářskému výsledku

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 102.828,53,- Kč za rok 2019. K této částce jsou navázány prostředky v Žádosti o platbu, která ještě nebyla proplacena (týká se nákladů za 10/2019 až 12/2019) v celkové výši cca 235.000,- Kč. Tyto prostředky budou uhrazeny z dotace na projektu v průběhu března 2020.

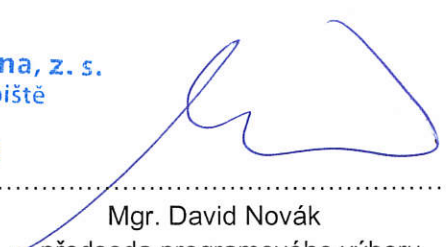
8. Informace dle §30 písmene t) vyhlášky 504/2002 Sb.

Jelikož účetní jednotka má pouze příjmy, které nejsou předmětem daně z příjmů, jsou od této daně osvobozeny nebo podléhají srážkové dani, nemusí podávat daňové přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2019 dle §38mb zákona 586/92 Sb., o dani z příjmu právnických osob v platném znění.

Sestaveno dne 10.6.2020

Sestavila: Karla Kolářová

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


Mgr. David Novák
předseda programového výboru