

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY pro nevýdělečné organizace

ke dni: 31.12.2022 (v celých tisících Kč)

IČ: 01141422

Název a sídlo účetní jednotky

MAS Slezská brána, z.s.

Mírová 178

Řepiště

73931

Právní forma účetní jednotky

zapsaný spolek

Předmět podnikání

Činnosti organizací sdružujících osoby za účelem p

v plném rozsahu

Sestaveno dne: 27.1.2023

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)

Tomáš Řeha

Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)

Mgr. David Novák

tel.:

linka:

Podpisový záznam

**Mgr.
David
Novák**Digitálně
podepsal Mgr.
David Novák
Datum:
2023.01.27
11:51:06 +01'00'

Označení	NÁKLADY	Hlavní čin.	Hosp. čin.	Celk. čin.
A. I.	Spotřeb. nákupy a nakupované služby (A.I.1. až A.I.6.)	294	0	294
	1. Spotřeba materiálu, energie a ostat. neskladovaných dodávek	64	0	64
	3. Opravy a udržování	10	0	10
	4. Náklady na cestovné	2	0	2
	5. Náklady na reprezentaci	5	0	5
	6. Ostatní služby	213	0	213
A.III.	Osobní náklady (A.III.10. až A.III.14.)	1 408	0	1 408
	10. Mzdové náklady	1 076	0	1 076
	11. Zákonné sociální pojištění	331	0	331
	14. Ostatní sociální náklady	1	0	1
A. V.	Ostatní náklady (A.V.16. až A.V.22.)	48	0	48
	18. Nákladové úroky	44	0	44
	22. Jiné ostatní náklady	4	0	4
A.VII.	Poskytnuté příspěvky (A.VII.28.)	17	0	17
	28. Poskytnuté člen. přisp. a přisp. zúct. mezi organiz. složkami	17	0	17
	NÁKL. CELK. (A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.+A.VI.+A.VII.+A.VIII.)	1 767	0	1 767
Označ.	VÝNOSY	Hlavní čin.	Hosp. čin.	Celk. čin.
B. I.	Provozní dotace (B.I.1.)	1 585	0	1 585
	1. Provozní dotace	1 585	0	1 585
B. II.	Přijaté příspěvky (B.II.2. až B.II.4.)	77	0	77
	4. Přijaté členské příspěvky	77	0	77
B. IV.	Ostatní výnosy (B.IV.5. až B.IV.10.)	18	0	18
	10. Jiné ostatní výnosy	18	0	18
	VÝNOSY CELKEM (B.I.+B.II.+B.III.+B.IV.+B.V.)	1 680	0	1 680
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-87	0	-87
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	-87	0	-87

ROZVAHA pro nevýdělečné organizace v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2022 (v celých tisících Kč)

IČ: 01141422

Název a sídlo účetní jednotky

MAS Slezská brána, z.s.

Mírová 178

Řepiště

73931

Právní forma účetní jednotky

zapsaný spolek

Předmět podnikání

Činnosti organizací sdružujících osoby za účelem p

Dle vyhlášky č. 504/2002 Sb.

Sestaveno dne: 21.1.2023

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)

Tomáš Řeha

Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)

Mgr. David Novák

tel.:

linka:

Podpisový záznam

Mgr.
David
Novák

Digitálně podepsal
Mgr. David Novák
Datum: 2023.01.27
11:41:32 +01'00'

Označ.		Začátek obd.	Konec obd.
B.	Krátkodobý majetek celkem (B.I.+B.II.+B.III.+B.VI.)	628	904
B. II.	Pohledávky celkem (souč. B.II.1. až B.II.19.)	31	31
	4. Poskytnuté provozní zálohy	31	31
B.III.	Krátkodobý finanční majetek celkem (souč. B.III.1. až B.III.7.)	377	575
	3. Peněžní prostředky na účtech	377	575
B. IV.	Jiná aktiva celkem (souč. B.IV.1. až B.IV.2.)	220	298
	2. Příjmy příštích období	220	298
	AKTIVA CELKEM (A. + B.)	628	904
Označ.	PASIVA	Začátek obd.	Konec obd.
A.	Vlastní zdroje celkem (A.I.+A.II.)	-34	200
A. I.	Jmění celkem (souč. A.I.1. až A.I.3.)	71	425
A. I. 1.	Vlastní jmění	71	425
A. II.	Výsledek hospodaření celkem (souč. A.II.1. až A.II.3.)	-105	-225
	1. Účet výsledku hospodaření	109	-87
	3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	-214	-138
B.	Cizí zdroje celkem (B.I.+B.II.+B.III.+B.VI.)	662	704
B.III.	Krátkodobé závazky celkem (souč. B.III.1. až B.III.23.)	662	704
B.III.1.	Dodavatelé	0	1
	5. Zaměstnanci	71	78
	7. Závazky k institucím soc. zabezpečení a veř. zdrav. poj.	34	38
	8. Daň z příjmů	0	6
	9. Ostatní přímé daně	7	0
18.	Krátkodobé úvěry	550	550
22.	Dohadné účty pasivní	0	31
	PASIVA (A. + B.)	628	904



MAS Slezská brána z. s.

Mírová 178, 739 32 Řepiště, IČ 01141422

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31.12.2022

MAS 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 2022 a končící dne 31. prosince 2022

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. Přepočet 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:	MAS Slezská brána, z.s.
Sídlo:	Mírová 178, 739 32 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
Středisko volného času Vratimov	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 Olšíně 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
Josef Sabo	Žabeň 119, 739 25 Sviadnov	70621675
ABEX Substráty a.s.	Žabeň 203, 739 25 Sviadnov	25273221
Myslivecký spolek Václavovice u Frýdku-Místku, z.s.	Ve Forotě 464, 739 34 Václavovice	47654856
TJ Sokol Žabeň, p.s.	Žabeň 62, 739 25 Sviadnov	64121062
Základní škola a Mateřská škola Řepiště	Mírová 56, 73931 Řepiště	75029278

4. Programový výbor sdružení (statutární orgán sdružení) složení k 31.12.2022

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

Místopředseda programového výboru: Bc. Hana Nevrlá (Středisko volného času Vratimov, p.o.)

Členové programového výboru: Ing. Ivan Hoch (Myslivecký spolek Václavovice u Frýdku-Místku, z.s.)
Ing. Petr Michálek (Carmipex Consulting, s.r.o.)
Darja Hrůzková (Jezdecký klub Sviadnov, z.s.)

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

1. Obecné zásady zpracování účetních záznamů

1.1. Zpracování účetnictví

Spolek zpracovává účetnictví na počítači. Používá účetní program PUKwin firmy KOPR software.

1.2. Oběh a úschova účetních záznamů

Spolek veškeré došlé a i odeslané písemnosti eviduje v knize pošty, knize faktur, knize pohledávek a v knize závazků. 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 neeviduje dlouhodobý hmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 80 000,-Kč a dlouhodobý nehmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok.

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 80 000,- 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 31.12.2022 žádné cenné papíry a majetkové účasti.

3. Opravné položky k majetku

Opravné položky nebyly tvořeny.

4. Odpisování

Účetní jednotka neeviduje odpisovaný hmotný majetek.

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	0 Kč	0 Kč	0 Kč

2. Odměny za auditorské a jiné ověřovací služby

Účetní jednotka za nepovinný audit za rok 2022 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	26 453,00 Kč	31.12.2022	20.1.2023
Zdravotní pojištění	11 410,00 Kč	31.12.2022	20.1.2023
Daň ze závislé činnosti - zálohová	5 016,00 Kč	31.12.2022	20.1.2023
Daň ze závislé činnosti- srážková	1 350,00 Kč	31.12.2022	20.1.2023

4. Přehled dlouhodobých závazků

K 31.12. nevykazuje MAS Slezská brána žádný dlouhodobý závazek.

5. Zaměstnanci

Přepočtený stav zaměstnanců	2,75
Počet zaměstnanců k 1.1.2022:	3
Počet zaměstnanců k 31.12.2022:	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	1 613 700,52	Přijata v roce 2022
SCLLD MAS Slezská brána 21+	Moravskoslezský kraj	0	

Ve výkazu zisků a ztrát byla tato přijatá dotace zaúčtována na účet 691. Přijatá dotace se týká období roku 2022.

Na účtu 388 dohadné účty aktivní účetní jednotka vykazuje částku 298.781,50 Kč, vyčíslení nákladů pro čerpání dotace za období listopad až prosinec 2022.

7. Způsob vypořádání výsledku hospodaření

Účetní jednotka výsledek hospodaření za rok 2021 zisk ve výši - 75 188,13 Kč převedla 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. K této částce jsou navázány prostředky v Žádosti o platbu, která ještě nebyla proplacena (týká se nákladů za 11/2022 až 12/2022) v celkové výši cca 314.506,85 Kč. Tyto prostředky budou uhrazeny z dotace na projektu v průběhu března 2023.

Sestaveno dne 27.01.2023

Zpracoval: Ing. Světlana Kubačáková

Mgr. David Novák
Digitálně podepsal
Mgr. David Novák
Datum: 2023.01.27
11:40:47 +01'00'

.....
Mgr. David Novák
předseda programového výboru