

MAS Sokolovsko o.p.s.
nám. Míru 230, 357 61 Březová

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2015

Příloha je zpracována v souladu se zákonem o účetnictví zák. č. 563/1991 Sb. a s Vyhláškou č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů, kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro vybrané účetní jednotky. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1. ledna 2015 a končící dnem 31. prosince 2015.

Obsah přílohy

Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky
2. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

1. Způsob ocenění majetku
 - 1.1. Zásoby
 - 1.2. Ocenění hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku vytvořeného vlastní činností
 - 1.3. Ocenění hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku nově pořízeného
 - 1.4. Ocenění cenných papírů a majetkových účastí
2. způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny
3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování
4. Opravné položky k majetku
5. Odpisování
6. Přepočet cizích měn na českou měnu
7. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztrát

1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti
 - 1.1. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období
 - 1.2. Dlouhodobé bankovní úvěry
 - 1.3. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky
 - 1.4. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely
 - 1.5. Manka a přebytky
2. Významné události po datu účetní závěrky
3. Doplnující informace o hmotném a nehmotném majetku
 - 3.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku
 - 3.2. Hlavní skupiny dlouhodobého nehmotného majetku
 - 3.3. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu
 - 3.4. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze
 - 3.5. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem
 - 3.6. Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním hodnocením
 - 3.7. Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti
4. Vlastní kapitál
 - 4.1. Použití zisků, resp. úhrady ztrát
 - 4.2. Fondy
5. Pohledávky a závazky
 - 5.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti
 - 5.2. Závazky po lhůtě splatnosti
 - 5.3. Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině
 - 5.4. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva
 - 5.5. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze
6. Rezervy
7. Výnosy z běžné činnosti
8. Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj.

Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky (II.1)

Rozhodující předmět činnosti: Koordinace rozvoje regionu ve všech oblastech

IČ: 27962008
obchodní firma: MAS Sokolovsko o.p.s.
právní forma: 141 - Obecně prospěšná společnost
sídlo: nám. Míru 230, 35761 Březová
stav subjektu: aktivní subjekt
datum zápisu: 14.9.2006

Správní rada

jméno: Miroslav Bouda, rodné číslo: 5607051131
funkce: předseda správní rady
bydliště: Smetanova 159, 35761 Březová

Změny a dodatky provedené v účetním období:

Druh změny (dodatku)	Datum změny (dodatku)
žádné	

Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období:

Organizace má sídlo na adrese nám. Míru 230, 357 61 Březová.

V souvislosti se změnou legislativy v roce 2011 došlo ke jmenování ředitele Ing. Ivany Jágrkové.

2. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady (II.3)

Účetní jednotka měla k 31.12.2015 přepočtený stav 8 zaměstnanců na HPP a využívá i na DPP.

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování (III.)

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a na základě Vyhlášky č. 504/2002 Sb., kterou se provádí ustanovení zákona o účetnictví a českými účetními standardy platné pro tyto neziskové subjekty – vybrané účetní jednotky. Účetní jednotka vede účetnictví a účtuje v programu MONEY.

1. Způsob ocenění majetku (III.2.1)

1.1. Zásoby

Účtování zásob (III.2.1.a)

- prováděno způsobem B evidence zásob

Výdaj zásob ze skladu je účtován: - skladovými cenami

Ocenění zásob (III.2.1.a) (III.2.3.)

Oceňování nakupovaných zásob je prováděno:

v pořizovacích cenách předem stanovených zahrnujících:

- cenu pořízení
- vedlejší pořizovací náklady: (dopravné, clo, provize, pojistné, jiné..)

1.2. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností (III.2.1.b)

Organizace netvořila majetek vlastní činností.

1.3. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku nově pořízeného

v pořizovacích cenách předem stanovených zahrnujících:

- cenu pořízení
- vedlejší pořizovací náklady:
 - dopravné
 - clo
 - provize
 - pojistné
 - poradenská činnost, služby, stavební práce

1.4. Ocenění cenných papírů a podílů (III.2.1.c)

Ve sledovaném účetním období firma nevlastnila cenné papíry a majetkové účasti.

2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny (III.2.2)

V tomto období nebylo použito.

Druh majetku oceněný ve sledovaném účetním období reprodukční pořizovací cenou	Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování (III.2.4)

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

Změna	Důvod změny	Peněžní vyjádření změny na		
		majetek	závazky	hosp. výsl.
Změna účtové osnovy	Nové účetní standardy			
Nebyly provedeny žádné legislativní změny				

4. Opravné položky k majetku (III.2.5)

Opravné položky byly zrušeny k pohledávkám z r. 2013 v celkové výši 151 tis. Kč, rozpracovaná studie nebyla realizována.

5. Odpisování (III.2.6)

a) Odpisový plán účetních odpisů **dlouhodobého hmotného majetku** dosud nesestavovala účetní jednotka. Toto bude řešeno v následujících letech v interních směrnících, kde se bude vycházet z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání, účetní a daňové odpisy se nerovnaj. Daňové odpisy nejsou neuplatňovány.

b) Odpisový plán účetních odpisů **dlouhodobého nehmotného majetku** stanoven v souladu s platnou legislativou. V návaznosti na změnu legislativy odpisový plán by měl vycházet z ustanovení § 28 odst. 3 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Dodržována bude zásada jeho odepsání v účetnictví nejdéle na pět let od jeho pořízení.

Systém účtování drobného dlouhodobého majetku

(Uveďte systém evidence, případně odpisování drobného dlouhodobého majetku, např. v závislosti na jeho hodnotě.)

Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 3 000,00 Kč do 39 999,00 Kč se účtuje na účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a je při zařazení do používání účtován do nákladů na účet 501-spotřeba materiálu.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 0,00 Kč do 2 999,00 Kč je veden v operativní evidenci na podrozvahových účtech 902 a je účtován do nákladů na účet 501 - spotřeba materiálu.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek od 7 000,00 Kč do 59 999,00 Kč se účtuje na účet 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a je účtován do nákladů na účet 518 - Ostatní služby.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek od 1 000,00 do 5 999,00Kč je účtován do nákladů společnosti na účet 518 - Ostatní služby a je evidován v operativní evidenci na účtech podrozvahy.

Nehmotný majetek, zejména studie na účtu 019 – je odepisován po dobu 5 let z důvodu udržitelnosti projektů ze kterých byl majetek získán.

6. Přepočítání cizích měn na českou měnu (III.2.7)

Ve sledovaném období organizace účtovala denním kurzem ČNB.

7. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou (III.2.8)

Ve sledovaném období společnost nepoužila ocenění reálnou hodnotou.

Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát (IV.)

1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti (IV.1)

1.1. Účetní jednotka používá metody časového rozlišení nákladů a výnosů dle nově platné legislativy.

Důvod doměrku	Výše doměrku
XX	
CELKEM	

1.2. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky – netýkalo se účetní jednotky.

1.3. Dlouhodobé bankovní úvěry

Rok splatnosti	Úvěry celkem
xx	xx
xx	xx
Kontokorentní	0 tis. Kč
CELKEM	

1.4. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely v tis. Kč

Důvod dotace	Poskytovatel	Minulé obd.	Běžné obd.
Dotace na mzdy	Karlovarský kraj	0	310
Dotace Obnova venkova	Zdroje EU	308	393
Dotace SZIF Leader	Zdroje EU	1 760	490
Dotace projekt Zdraví	Zdroje EU	466	1 433
Dotace projekt OPTP	Zdroje EU	748	0
Dotace RP	Regionální rada SZ	135	0
Dotace SPPP	Zdroje EU	1 300	75
Dotace OPVK	Zdroje EU	690	0
Xx	x	5 272	2 701

1.5. Manka a přebytky u zásob

Druh zásob	Výše manka (-), přebytku (+)	Důvod
XX		

2. Významné události po datu účetní závěrky (IV.2)

Tyto události se nevyskytly.

3. Doplnující informace o hmotném a nehmotném majetku

3.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku (IV.3.1.a)

Účetní jednotka vlastní dlouhodobý majetek vykázány v rozvaze.

3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek (IV.3.1.b)

Nehmotný majetek vykázány v rozvaze se týká především Studií pro rozvoj regionu.

3.3. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu (IV.3.1.c)

Netýká se účetní jednotky.

3.4. Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze

Účetní jednotka nemá žádný jiný majetek neuvedený v rozvaze.

3.5. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem (IV.3.1.f)

Netýká se účetní jednotky.

3.6. Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením (IV.3.1.g)

Netýká se účetní jednotky.

3.7. Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti (IV.3.1.h)

Netýká se účetní jednotky.

4. Vlastní kapitál (IV.3.3)

4.1. Použití zisků, resp. úhrady ztrát (IV.3.3. b)

Způsob rozdělení zisku předcházejícího účetního období:

Účetní jednotka rozhodovala v roce 2015 o rozdělení hospodářského výsledku roku 2014 do nerozděleného zisku minulých let. Totéž se dá očekávat i s rozdělením hospodářského výsledku r. 2015.

4.2. Fondy účetní jednotky

Fondy byly tvořeny finančními dary, které byly připsány jako mimořádné finanční dary v roce 2012 od Města Sokolov (332, 5 tis Kč) a Města Březová (627,5 tis. Kč) a byly tvořeny v souladu s ČUS pro neziskové subjekty ČUS 413 bod 4.2.

5. Pohledávky a závazky (IV.3.2, 3.4)

5.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti (IV.3.2.a)

Počet dnů	Sledované období		Předchozí období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30	0	0	0	0
30 - 60	0	0	0	0
60 - 90	0	0	0	0
90 - 180	0	0	0	0
180 a více	0	0	0	0

5.2. Závazky po lhůtě splatnosti (IV.3.4.a) (v tis. Kč)

Počet dnů	Sledované období		Minulé období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
do 30	0	0	0	0
30 - 60	0	0	0	0
60 - 90	0	0	0	0
90 - 180	0	0	0	0
180 a více	0	0	0	0

5.3. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze (IV.3.4.d)

Účetní závazky má všechny závazky sledované v rozvaze.

Typ záruky	Příjemce záruky	Sledované období	Minulé období
			0

6. Rezervy (IV.3.5)

Netýká se účetní jednotky.

7. Výnosy z běžné činnosti (IV.3.6)

Jsou tvořeny z činnosti, pro které byla o.p.s. zřízena:

koordinace rozvoje regionu ve všech oblastech

realizace metody LEADER a programu EAFRD na území regionu

rozvoj a propagace regionu a jeho turistického potenciálu

vytváření nových forem a možností ekonomického a turistického využití krajiny

ochrana obrazu krajiny, sídel a jejich hodnot jako základního prostředku pro rozvoj turistického ruchu

podpora multifunkčního zemědělství a ochrana životního prostředí
 služby při financování projektů k rozvoji regionu
 posouzení projektů k rozvoji regionu
 koordinace projektů a produktů zaměřených k rozvoji regionu
 tvorba informační databanky ke shromáždění informací prospěšných k rozvoji regionu
 součinnost se zahraničními subjekty majícími vztah k regionu
 příprava informačních a metodických materiálů a školních pomůcek
 výchova, vzdělávání a informování dětí a mládeže
 spolupráce na rozvoji lidských zdrojů
 zajišťování osvěty a vzdělanosti lidského potenciálu kraje
 provoz informačních center - koordinace a rozvoj
 atestování služeb poskytování svými členy pro zajištění kvality a standardu služeb
 činnosti spojené se spoluprací s orgány Evropské unie v rámci rozvoje regionu
 obnova místních doprovodných komunikací včetně infrastruktury, kulturních památek,
 významných budov, základního občanského vybavení

8. Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj (IV.3.7)

Běžné období		Minulé období	
Druh výzkumné činnosti	výdaje	Druh výzkumné činnosti	Výdaje
XX		XX	

Sestaveno dne: 10.5.2016	Sestavil: Ing. Bc. Hana Hornová, MBA	Podpis statutárního zástupce: Ing. Ivana Jágriková ředitelka
---------------------------------	---	--