ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření řádné účetní závěrky k 31. prosinci 2019
zapsaného spolku

Otevřené zahrady Jičínska z. s.

Zpracovatel: AD auditoři a daňoví poradci a.s.,
Bratří Štefanů 1069/79b, 500 03 Hradec Králové,
společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové,
v oddílu B, vložce 1561, IČ 252 66 292,
evidenční č. 245

Zpráva nezávislého auditora

**členské schůzi a předsedovi zapsaného spolku Otevřené zahrady Jičínska z. s.
se sídlem 17. listopadu 1074, 506 01 Jičín, IČ 27017346
o ověření řádné účetní závěrky k 31. prosinci 2019**

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky zapsaného spolku Otevřené zahrady Jičínska z. s. (dále také „Organizace") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Organizaci jsou uvedeny na straně 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv zapsaného spolku Otevřené zahrady Jičínska z. s. k 31. 12. 2019 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Organizaci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Odpovědnost předsedy Organizace za účetní závěrku

Předseda Organizace odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je předseda Organizace povinen posoudit, zda je Organizace schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy členská schůze plánuje zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné

(materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší, než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti předseda Organizace uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky předsedou a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Organizace nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Organizace nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Organizace ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat předsedu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Hradci Králové dne 27. srpna 2020

AD auditoři a daňoví poradci a.s. č. oprávnění KAČR 245

AUDITOR - OPRÁVNĚNÍ KAČR č. 2458 ING. MATĚJ KONVALINA

AD auditoři a daňoví poradci a.s.
Bratří Štefanů 1069/79b, Hradec Králové
evidenční č. 245

Ing. Matěj Konvalina
statutární auditor
evidenční č. 2458

ROZVAHA pro nevýdělečné organizace

ve zkráceném rozsahu

ke dni 31.12.2019

(v celých tisících Kč)

IČO
27017346

Název a sídlo účetní jednotky

Otevřené zahrady Jičínska z.s.

17. listopadu 1074
Jičín 1
50601

Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 1	Stav k poslednímu dni účetního období 2
A.	**Dlouhodobý majetek celkem (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV.)**	3 720	3 615
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	7	7
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	5 090	5 090
A. III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	0	0
A. IV.	Oprávky k dlouhodob. majetku celkem	-1 377	-1 482
B.	**Krátkodobý majetek celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)**	794	5 319
B. I.	Zásoby celkem	0	0
B. II.	Pohledávky celkem	109	3 582
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	74	1 737
B. IV.	Jiná aktiva celkem	611	0
	AKTIVA CELKEM (A. + B.)	4 514	8 934

Označení a	PASIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 3	Stav k poslednímu dni účetního období 4
A.	**Vlastní zdroje celkem (A.I. + A.II.)**	3 523	3 453
A. I.	Jmění celkem	3 720	3 615
A. II.	Výsledek hospodaření celkem	-197	-162
B.	**Cizí zdroje celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)**	991	5 481
B. I.	Rezervy celkem	0	0
B. II.	Dlouhodobé závazky celkem	207	0
B. III.	Krátkodobé závazky celkem	784	5 481
B. IV.	Jiná pasiva celkem	0	0
	PASIVA CELKEM (A. + B.)	4 514	8 934

Sestaveno dne: 10.8.2020

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Právní forma účetní jednotky
spolek

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)
Mgr. Kamila Kabelková

Kamila Kabelková

Předmět podnikání
veřejně prospěšný udržitelný rozvoj území

Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)
Petr Soukup

tel.: linka:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2019

(v celých tisících Kč)

IČO
27017346

Název a sídlo účetní jednotky

Otevřené zahrady Jičínska z.s.

17. listopadu 1074
Jičín 1
50601

Označení a	NÁKLADY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
A.I.	**Spotřebované nákupy a nakupované služby (součet A.I.1. až A.I.6.)**	899		899
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	86		86
2.	Prodané zboží	0		0
3.	Opravy a udržování	0		0
4.	Náklady na cestovné	32		32
5.	Náklady na reprezentaci	30		30
6.	Ostatní služby	751		751
A.II.	**Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace (součet A.II.7. až A.II.9.)**	0		0
7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	0		0
8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	0		0
9.	Aktivace dlouhodobého majetku	0		0
A.III.	**Osobní náklady (součet A.III.10. až A.III.14.)**	3 731		3 731
10.	Mzdové náklady	3 134		3 134
11.	Zákonné sociální pojištění	585		585
12.	Ostatní sociální pojištění	0		0
13.	Zákonné sociální náklady	9		9
14.	Ostatní sociální náklady	3		3
A.IV.	**Daně a poplatky (A.IV.15.)**	0		0
15.	Daně a poplatky	0		0
A.V.	**Ostatní náklady (součet A.V.16. až A.V.22.)**	13		13
16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	0		0
17.	Odpis nedobytné pohledávky	0		0
18.	Nákladové úroky	8		8
19.	Kursové ztráty	0		0
20.	Dary	0		0
21.	Manka a škody	0		0
22.	Jiné ostatní náklady	5		5

Označení a	NÁKLADY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
A.VI.	**Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek (součet A.VI.23. až A.I.27.)**	105		105
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	105		105
24.	Prodaný dlouhodobý majetek	0		0
25.	Prodané cenné papíry a podíly	0		0
26.	Prodaný materiál	0		0
27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	0		0
A.VII.	**Poskytnuté příspěvky (A.VII.28.)**	15		15
28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	15		15
A.VIII.	**Daň z příjmů (A.VIII.29.)**	0		0
29.	Daň z příjmů	0		0
	NÁKLADY CELKEM (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI. + A.VII. + A.VIII.)	4 763		4 763

Označení a	VÝNOSY b	Činnost hlavní 1	Činnost hospodářská 2	Činnost celkem 3
B.I.	**Provozní dotace (B.I.1.)**	4 672		4 672
1.	Provozní dotace	4 672		4 672
B.II.	**Přijaté příspěvky (součet B.II.2. až B.II.4.)**	19		19
2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	0		0
3.	Přijaté příspěvky (dary)	0		0
4.	Přijaté členské příspěvky	19		19
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	0		0
B.IV.	**Ostatní výnosy (součet B.VI.5. až B.VI.10.)**	107		107
5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	2		2
6.	Platby za odepsané pohledávky	0		0
7.	Výnosové úroky	0		0
8.	Kursové zisky	0		0
9.	Zúčtování fondů	0		0
10.	Jiné ostatní výnosy	105		105
B.V.	**Tržby z prodeje majetku (součet B.V.11. až B.V.15.)**	0		0
11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	0		0
12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	0		0
13.	Tržby z prodeje materiálu	0		0
14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	0		0
15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0		0
	VÝNOSY CELKEM (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV. + B.V.)	4 798		4 798
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	35		35
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	35		35

Sestaveno dne: 10.8.2020	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky spolek	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Mgr. Kamila Kabelková Kamila Kabelková
Předmět podnikání veřejně prospěšný udržitelný rozvoj území	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Petr Soukup tel.: linka:

Otevřené zahrady Jičínska z. s.
17. listopadu 1074, Valdické Předměstí, 506 01 Jičín,
IČO: 270 17 346

Příloha v účetní závěrce k datu 31. prosince 2019 (v tisících Kč)

1 OBECNÉ INFORMACE

Název účetní jednotky:	Otevřené zahrady Jičínska z. s.
Identifikační číslo:	270 17 346
Sídlo a místo podnikání:	17. listopadu 1074, Valdické Předměstí, 506 01 Jičín
Právní forma:	Spolek
Spisová značka:	L 5825 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
Hlavní činnost (poslání):	Veřejně prospěšný udržitelný rozvoj území, které je vymezené turistickou oblastí Mariánská zahrada a částí turistické oblasti Valdštejnova zahrada v turistickém regionu Český ráj. Obě území jsou unikátními ukázkami komponovaných krajin na Jičínsku. Cíl je naplňován aktivitami uskutečňovanými ve prospěch obyvatel a návštěvníků, obcí, neziskových organizací, drobných podnikatelů, malých a středních podniků, zemědělců a dalších subjektů, které působí v těchto turistických oblastech.
Hospodářská činnost:	Není vykonávána
Organizační složky:	Nejsou zřízeny
Rozvahový den:	31. 12. 2019
Účetní období:	od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019
Statutární orgán:	Římskokatolická farnost – arciděkanství Jičín (předseda spolku) při výkonu funkce zastupuje Jiří Drška (po celý rok 2019)

2 APLIKACE OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSAD POUŽÍVANÉ ÚČETNÍ METODY, ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODEPISOVÁNÍ

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování v předkládané účetní závěrce jsou v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a Vyhláškou č.504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v 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, které účtují podle vyhlášky č. 504/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů (České účetní standardy pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání).

Účetní jednotka se v letech 2018 ani 2019 neodchýlila od účetních metod.

2.1 Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Drobný hmotný majetek – hmotný majetek s životností delší než 1 rok s pořizovací cenou nad 500 Kč a do 40 000 Kč je uveden v evidenci drobného majetku, pořízení majetku se účtuje přímo

do nákladů (od roku 2012). Drobný hmotný majetek pořízený do 31. 12. 2012 je evidován na samostatném analytickém účtu k účtu 022. V roce 2013 byl drobný hmotný majetek pořízený v rámci projektů spolupráce, kde je doba udržitelnosti 5 let od data podání žádosti o proplacení, zaevidován v podrozvahové evidenci na samostatném analytickém účtu. Veškerý drobný hmotný majetek pořízený je evidován od roku 2007 na evidenčních kartách drobného majetku.

Drobný nehmotný majetek – nehmotný majetek s pořizovací cenou nad 500 Kč do 60 000 Kč je uveden v evidenci drobného majetku, pořízení majetku se účtuje přímo do nákladů. Veškerý drobný nehmotný majetek pořízený je evidován od roku 2007 na evidenčních kartách drobného majetku.

Dlouhodobý hmotný majetek – je hmotný majetek s pořizovací cenou nad 40 000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 jeden rok. Dlouhodobý hmotný majetek se vstupní cenou vyšší než 40 tis. Kč je odepisován do nákladů po dobu ekonomické životnosti rovnoměrně měsíčně. Odepisování majetku je zahájeno následující měsíc po zařazení do užívání.

Dlouhodobý nehmotný majetek – je nehmotný majetek s pořizovací cenou nad 60 000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 jeden rok.

Veškerý majetek v těchto evidencích je každoročně inventarizován.

2.2 Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Část dlouhodobých pohledávek splatných do 1 roku od data účetní závěrky je klasifikována jako krátkodobá a v rozvaze vykazována v krátkodobých pohledávkách.

2.3 Krátkodobý finanční majetek

Jedná se o peněžní prostředky na bankovních účtech a v pokladně. Tento majetek je oceněn jmenovitou hodnotou.

2.4 Vlastní zdroje

Vlastní zdroje tvoří vlastní jmění organizace, výsledek hospodaření a neuhrazená ztráta minulých let.

2.5 Závazky

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

Část dlouhodobých závazků splatných do 1 roku od data účetní závěrky je klasifikována jako krátkodobá a v rozvaze vykazována v krátkodobých závazcích.

2.6 Náklady a výnosy

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně a časově souvisejí.

2.7 Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní jednotka nerealizuje žádné operace v cizí měně.

2.8 Daň z příjmů

Základ daně je zjištěn dle principů zákona o daních z příjmu, úleva je použita dle § 20 odst. 7, a částka úlevy je použita na úhradu nákladů souvisejících s hlavní činností spolku.

2.9 Následné události

V této příloze jsou uvedeny všechny významné události, které se staly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky.

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3 DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

3.1 Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý majetek v pořizovací ceně (v tis. Kč)

Dlouhodobý majetek	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	7	0	0	7
Stavby	4 440	0	0	4 440
Hmotné movité věci a jejich soubory	650	0	0	650
Celkem	**5 097**	**0**	**0**	**5 097**

Oprávky k dlouhodobému majetku (v tis. Kč)

Dlouhodobý majetek	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek	Účetní zůstatková cena
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	7	0	0	7	0
Stavby	720	105	0	825	3 615
Hmotné movité věci a jejich soubory	650	0	0	650	0
Celkem	**1 377**	**105**	**0**	**1 482**	**3 615**

Opravné položky k majetku nejsou tvořeny. Hmotný majetek zatížený zástavním právem není.

3.2 Pohledávky

Všechny pohledávky jsou uvedeny v rozvaze. Organizace neevidovala k 1. 1. 2019 ani k 31. 12. 2019 pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

K 31. 12. 2019 eviduje organizace dohadné účty aktivní ve výši 3 581 tis. Kč, vztahující se k nevyúčtovaným nárokům na dotace.

3.3 Jiná aktiva

K 1. 1. 2019 vykazovala organizace na položce příjmy příštích období nároky na dotace ve výši 611 tis. Kč, k 31. 12. 2019 je vykazován nulový zůstatek.

3.4 Závazky

K 1. 1. 2019 vykazovala organizace krátkodobé bezúročné půjčky od fyzických osob na financování činnosti v celkové výši 550 tis. Kč, dále byly vykázány dlouhodobé bezúročné půjčky s dobou splatnosti delší než 1 rok ve výši 207 tis. Kč. Uvedené půjčky byly v průběhu roku 2019 téměř splaceny, k 31. 12. 2019 organizace vykazuje krátkodobé bezúročné půjčky od fyzických osob na financování činnosti ve výši 4 tis. Kč.

K 31. 12. 2019 eviduje organizace přijaté zálohy na dotace ve výši 5 220 tis. Kč.

Všechny závazky jsou uvedeny v rozvaze. Organizace neevidovala k 1. 1. 2019 ani k 31. 12. 2019 závazky se zbytkovou dobou splatnosti delší než 5 let. Závazky kryté zástavní právem (ručením) k 1. 1. 2019 ani k 31. 12. 2019 nejsou evidovány.

3.5 Splatné závazky ze sociálního a zdravotního pojištění, daňové nedoplatky u místně příslušného finančního úřadu

Organizace má k datu účetní závěrky splatné závazky ze sociálního a zdravotního pojištění, a daňové nedoplatky u místně příslušného finančního úřadu ve výši odvodů za mzdy za prosinec 2019 splatné v lednu roku 2020. Tyto závazky byly uhrazeny v lednu 2020.

3.6 Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary) a položky, které nejsou předmětem daně (dotace), příjmy osvobozené od daně a slevy na dani z příjmů.
Organizace není zřízena za účelem podnikání a podle §20 odst. 7 při výpočtu daně uplatňuje snížení základu daně. Výsledná daň z příjmů za rok 2019 je nulová.
Finanční prostředky z daňových úlev z minulých let jsou použity ke krytí nákladů souvisejících s hlavní činností spolku.

3.7 Náklady a výnosy

Organizace neměla žádné náklady a výnosy, které by byly mimořádné svým objemem nebo původem. Veškeré náklady a výnosy pocházejí z běžné činnosti organizace.

3.8 Výsledek hospodaření

Výsledkem hospodaření za rok 2019 za celou organizaci je zisk ve výši 35 tis. Kč. O vypořádání hospodářského výsledku rozhodne nejbližší členská schůze po okamžiku sestavení účetní závěrky.

Záporný výsledek hospodaření organizace za rok 2018 ve výši 142 tis. Kč byl na základě usnesení členské schůze 21. 10. 2019 vypořádán vůči zisku z minulých let.

3.9 Dotace

Výnosy z titulu přijatých dotací na provozní účely/projekty v roce 2019 (v tis. Kč)

Poskytovatel	Účel – projekt	Doba realizace	Částka
Královéhradecký kraj (účet 691004)	Provozní dotace Královéhradeckého kraje na činnost organizace	01-12/2019	150
Ministerstvo pro místní rozvoj (účet 691060)	Provozní výdaje na přípravu a realizaci strategie SCLLD (IROP SC 4.2.)	01-12/2019	1 331
Ministerstvo školství mládeže a tělovýchovy (účet 691200)	Provozní výdaje na projekt Místní akční plán rozvoje vzdělávání pro ORP Jičín II (zkratka MAP II)	01-12/2019	3 191
Celkem			**4 672**

Přijaté investiční dotace v roce 2019 nejsou.

3.10 Dary a sbírky

Spolek neorganizoval v roce 2019 žádnou veřejnou sbírku podle zákona č. 117/2001 Sb., o veřejných sbírkách ani v průběhu roku 2019 neposkytl ani nepřijal žádný finanční dar.

3.11 Zaměstnanci

Průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců za rok 2019 na hlavní pracovní poměr je 3,72 úvazku, na dohodu o provedení práce je 2,9 úvazku a na smlouvy o výkonu funkce je 0,24 úvazku. Se započtením všech druhů pracovních a nepracovních poměrů činí přepočtený počet zaměstnanců za rok 2019 rozsah 6,86 úvazku.

Mzdové náklady v roce 2019 (v tis. Kč)

Mzdové náklady	Částka
HPP pracovníci na strategii SCLLD (01 - 12/2019)	759
HPP pracovníci na projekt MAP II (01 -12/2019)	686
HPP pracovníci na projekt MAP II paušál (01 -12/2019)	74
DPP pracovníci na strategii SCLLD (01 - 12/2019)	163
DPP pracovníci na projekt MAP II (01- 12//2019)	1 153
DPP pracovníci - ostatní aktivity (01 - 12/2019)	45
Odměny členů orgánů za výkon funkce (01 - 12/2019)	98
Celkem	**2 978**

V mzdových nákladech roku 2019 jsou započteny mzdové náklady na pracovní pozice v projektu Místní akční plán rozvoje vzdělávání II za období 01 – 08/2019 ve výši 156 tis. Kč, které byly proplaceny partnerovi projektu K-klub Jičín.

Členové orgánů mají uzavřenou smlouvu o výkonu funkce a jsou jim vypláceny funkční požitky. S členy volených orgánů spolku v průběhu roku 2019 organizace neuzavírala žádné obchodní smlouvy ani jiné smluvní vztahy. Rovněž těmto členům v průběhu roku 2019 neposkytla žádné zálohy a úvěry. Spolek nepřijal žádné závazky na účet členů orgánů spolku jako určitý druh záruky.

Rada spolku
Za členství v Radě spolku je členům vyplácena odměna za výkon této funkce od roku 2016. Rada v roce 2019 do 21. 10. 2019 pracovala v tomto pěti členném složení: Město Jičín (zástupce člena Ing. Jan Jiřička – bez nároku na odměnu za výkon funkce), svazek obcí Mariánská zahrada (zástupce člena Jaromír Přibyl), Římskokatolická farnost Jičín (zástupce člena Jiří Drška), SDH Vitiněves (zástupce člena Josef Havránek) a Jana Bíšková (člen fyzická osoba, od prosince 2016).

Od 21. 10. 2019 pracovala v tomto sedmičlenném složení: Město Jičín (zástupce člena Ing. Jan Jiřička – bez nároku na odměnu za výkon funkce), svazek obcí Mariánská zahrada (zástupce člena Jaromír Přibyl), Římskokatolická farnost Jičín (zástupce člena Jiří Drška), SDH Vitiněves (zástupce člena Josef Havránek), Petr Soukup (člen fyzická osoba), Vít Sedlák (člen fyzická osoba) a Město Libáň (zástupce člena Kamila Sokolová).

Předseda spolku, Jiří Drška, měl kromě smlouvy o výkonu funkce uzavřenou dohodu o provedení práce na řídící činnosti organizace.

Výběrová komise
Výběrová komise v roce 2019 do 7. 3. 2019 vykonávala svoji činnost ve složení: Jan Jiterský (člen fyzická osoba), Marketa Obitková (člen fyzická osoba), KČT – odbor Jičín (zástupce člena Jan Simeon Kaiser), STROM (zástupce člena Radomír Vališka) a Lukáš Vildman (člen fyzická osoba).

Od 7. 3. 2019 výběrová komise pracovala v tomto složení: Jan Jiterský (člen fyzická osoba), Marketa Obitková (člen fyzická osoba), KČT – odbor Jičín (zástupce člena Jan Simeon Kaiser), Lukáš Vildman (člen fyzická osoba) a Vojtěch Drahoňovský (člen fyzická osoba).

V průběhu roku 2019 byla členům vyplácena odměna na základě smluv o výkonu funkce.

Kontrolní komise
Kontrolní komise v roce 2019 do 21. 10. 2019 pracovala v tomto složení: Obec Střevač (zástupce člena Jaroslava Rychnová), Iva Labaštová (člen fyzická osoba) a Základní škola Bodláka a Pampelišky, o.p.s. (zástupce Barbora Šolcová). Těmto členům nebyly v průběhu roku 2019 za období jejich funkce do 21. 10. 2019 vypláceny odměna za výkon funkce.

Od 21. 10. 2019 kontrolní komise pracovala v tomto složení: Farní sbor českobratrské církve evangelické (zástupce člena Josef Kužel), Iva Labaštová (člen fyzická osoba) a Miloš Hubálovský (člen fyzická osoba). V průběhu roku 2019 byla těmto členům vyplácena odměna na základě smluv o výkonu funkce.

4 UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

V březnu 2020 došlo k volbě nového předsedy spolku. Pana Jiřího Držku nahradil pan Petr Soukup.

Od května 2020 probíhá zahájení příprav na nové programové období EU.

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky byl dne 12. 3. 2020 vládou České republiky vyhlášen nouzový stav, a to v souvislosti se snahou zastavit šíření pandemie covid-19 (koronavirus). Možné důsledky na podnikání účetní jednotky jsou popsány v bodě 5 této přílohy.

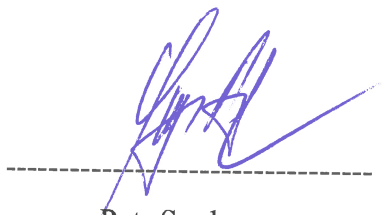
5 PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ

Na konci roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se covid-19 (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a negativně ovlivnil mnoho zemí. Společnost pečlivě monitoruje situaci a hledá způsoby, jak minimalizovat dopad této pandemie na její činnost. Protože se situace neustále vyvíjí, vedení společnosti není v současné době schopné spolehlivě kvantifikovat potenciální dopady těchto událostí na společnost. Jakýkoli negativní vliv, respektive ztráty, zahrne společnost do účetnictví a účetní závěrky v roce 2020.

Vedení společnosti zvážilo potenciální dopady výše uvedených skutečností na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad neomezené doby trvání podniku. Účetní závěrka k 31. 12. 2019 je tak zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti. Přiložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

V Jičíně dne 10. 8. 2020

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:



Petr Soukup
předseda spolku Otevřené zahrady Jičínska z. s.