

1 OBECNÉ INFORMACE

Název účetní jednotky:	Otevřené zahrady Jičínka z. s.
Identifikační číslo:	270 17 346
Sídlo a místo podnikání:	17. listopadu 1074, 506 01 Jičín
Právní forma:	Spolek
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 krajín 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 v těchto turistických oblastech působí.
Hospodářská činnost:	Není vykonávána
Organizační složky:	Nejsou zřízeny
Rozvahový den:	31. 12. 2018
Účetní období:	od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018
Statutární orgán:	Římskokatolická farnost – arciděkanství Jičín (předseda spolku) při výkonu funkce zastupuje Jiří Drška

Nenastaly žádné významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky.

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 ve 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 roce 2018 ani 2017 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 pořízený drobný majetek 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 pořízený drobný majetek 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 krátkodobé 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 krátkodobé 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	614	106	0	720	3 720
Hmotné movité věci a jejich soubory	600	50	0	650	0
Celkem	1 221	156	0	1 377	3 720

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

3.2 Pohledávky

Všechny pohledávky jsou uvedeny v rozvaze. Organizace neeviduje pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let. Meziroční pokles pohledávek byl způsoben ukončením projektu MAP I., u kterého došlo k vyúčtování dotace.

3.3 Závazky

K 31. 12. 2018 organizace vykazuje krátkodobé bezúročné půjčky od fyzických osob na financování činnosti v celkové výši 550 tis. Kč, dále jsou vykázány dlouhodobé bezúročné půjčky s dobou splatnosti delší než 1 rok ve výši 207 tis. Kč.

Všechny závazky jsou uvedeny v rozvaze. Organizace neeviduje závazky se zbytkovou dobou splatnosti delší než 5 let. Závazky kryté zástavní právem (ručením) k 31. 12. 2018 nejsou evidovány.

3.4 Jiná pasiva

V zůstatku jiných pasiv byly evidovány přijaté finanční prostředky vztahující se k projektu MAP I. Tento projekt byl v roce 2018 ukončen a finančně vypořádán.

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

Organizace má k datu účetní závěrky splatné závazky vůči Finančnímu úřadu ve výši 6 tis. Kč. Tyto závazky byly uhrazeny do 1. března 2019.

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 2018 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.

Náklady na povinných audit v roce 2018 nebyly vykázány.

3.8 Výsledek hospodaření

Výsledkem hospodaření za rok 2018 za celou organizaci je ztráta ve výši 142 tis. Kč. O vypořádání hospodářského výsledku rozhodne nejbližší členská schůze po okamžiku sestavení účetní závěrky.

Kladný výsledek hospodaření organizace za rok 2017 ve výši 7 tis. Kč byl na základě usnesení členské schůze 21. 08. 2018 vypořádán vůči ztrátě z minulých let.

3.9 Dotace

Výnosy z titulu přijatých dotací na provozní účely/projekty v roce 2018 (v tis. Kč)

Poskytovatel	Účel – projekt	Doba realizace	Částka v tis. Kč
Královéhradecký kraj	Provozní dotace Královéhradeckého kraje na činnost organizace	01-12/2018	150
Město Jičín	Provozní dotace města Jičín	01-12/2018	25
Úřad práce v Jičíně	SÚPM Jandová, Brudnová	06-12/2018	144
Ministerstvo pro místní rozvoj	Provozní výdaje na přípravu a realizaci strategie SCLLD (IROP SC 4.2.)	01-12/2018	1 224
Ministerstvo školství mládeže a tělovýchovy	Provozní výdaje na projekt Místní akční plán rozvoje vzdělávání pro ORP Jičín (zkratka MAP I)	01-03/2018	681
Ministerstvo školství mládeže a tělovýchovy	Provozní výdaje na projekt Místní akční plán rozvoje vzdělávání pro ORP Jičín (zkratka MAP II)	12/2018	89
Celkem			2 313

Přijaté investiční dotace v roce 2018 nejsou.

3.10 Dary a sbírky

Spolek neorganizoval v roce 2018 žádnou veřejnou sbírku podle zákona č. 117/2001 Sb., o veřejných sbírkách ani v průběhu roku 2018 neposkytl ani nepřijal žádný finanční dar.

3.11 Zaměstnanci

Průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců za rok 2018 na hlavní pracovní poměr je 2,5 úvazku, na dohodu o provedení práce je 4,75 úvazku a na smlouvy o výkonu funkce je 0,56 úvazku. Se započtením všech druhů pracovních a nepracovních poměrů činí přepočtený počet zaměstnanců za rok 2018 rozsah 7,81 úvazku.

Mzdové náklady v roce 2018 (v tis. Kč)

Mzdové náklady	Částka
HPP pracovníci na strategii SCLLD (01 - 12/2018)	904
HPP pracovníci na projekt Místní akční plán rozvoje vzdělávání (01 - 03/2018)	171
HPP pracovníci na projekt Místní akční plán rozvoje vzdělávání II (12/2018)	48
DPP pracovníci na strategii SCLLD (01 - 12/2018)	83
DPP pracovníci na projekt Místní akční plán rozvoje vzdělávání (01 - 03//2018)	290
DPP pracovníci - ostatní aktivity (01 - 12/2018)	169
Odměny členů orgánů za výkon funkce (01 - 12/2018)	61
Celkem	1 726

Členové rady spolku a výběrové komise mají uzavřenou smlouvu o výkonu funkce a jsou jim vypláceny funkční požitky. S členy volených orgánů spolku v průběhu roku 2018 organizace neuzavírala žádné obchodní smlouvy ani jiné smluvní vztahy. Rovněž těmto členům v průběhu roku 2018 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 2018 pracovala v tomto pěti členném složení: Město Jičín (zástupce člena Ing. Jan Jiříčka – bez nároku na odměnu za výkon funkce), svazek obcí Mariánská zahrada (zástupce člena Jaromír Příbyl), Římskokatolická farnost Jičín (zástupce člena Jiří Drška), SDH Vitiněves (zástupce člena Josef Havránek) a Jana Bíšková (nový člen rady spolku od prosince 2016).

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

Výběrová komise v roce 2018 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). V průběhu roku 2018 byla členům vyplácena odměna na základě smlouvy o výkonu funkce.

Kontrolní komise pracovala v tomto složení: Obec Střevač (zástupce člena Jaroslava Rychnová), Ing. Iva Labaštová a Barbora Šolcová. V průběhu roku 2018 nebyly vypláceny odměny členům kontrolní komise.

3.12 Významné doplňující informace k Rozvaze a Výkazu zisku a ztráty

Přijaté úvěry a finanční výpomoci

V roce 2018 organizace čerpala 2 úvěry. Jeden úvěr byl určen k financování projektu Místní akční plán rozvoje vzdělávání a k 1. 1. 2018 byl čerpán ve výši 183 031 Kč. K 31. 05. 2018 byl

tento úvěr splacen. Druhý úvěr byl sjednán k projektu SCLLD a byl podepsán v srpnu 2018. Zajištění úvěru bylo provedeno blankosměnkou vlastní a zástavním právem k pohledávkám ze smlouvy o účtu, i tento úvěr byl v roce 2018 splacen.

V Jičíně dne 27. 06. 2019

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Jiří Drška
Římskokatolická farnost – arciděkanství Jičín
předseda spolku Otevřené zahrady Jičínska z. s.