

ROZVAHA pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2023

(v celých tisících Kč)

IČ: 27493245

Název a sídlo účetní jednotky

Havlíčkův kraj, o.p.s.

Školní 500

ŽDÍREC NAD DOUBRAVOU

58263

Sestaveno dne: 22.1.2024

Právní forma účetní jednotky: obecně prospěšná společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: ostatní informační činnosti

| Označení a | AKTIVA b | Číslo řádku c | Stav k prvnímu dni účet. období | Stav k poslednímu dni úč. období |
|---------------|--|---------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| | | | 1 | 2 |
| A. | Dlouhodobý majetek celkem (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV.) | 01 | 0 | 98 |
| A.I. | Dlouhodobý nehmotný majetek celkem (součet A.I.1. až A.I.7.) | 02 | 45 | 0 |
| 1. | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | 03 | | |
| 2. | Software | 04 | 45 | 0 |
| 3. | Ocenitelná práva | 05 | | |
| 4. | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 06 | | |
| 5. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 07 | | |
| 6. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 08 | | |
| 7. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 09 | | |
| A.II. | Dlouhodobý hmotný majetek celkem (součet A.II.1. až A.II.10.) | 10 | 1 023 | 537 |
| 1. | Pozemky | 11 | | |
| 2. | Umělecká díla, předměty a sbírky | 12 | | |
| 3. | Stavby | 13 | | |
| 4. | Hmotné movité věci a jejich soubory | 14 | 415 | 537 |
| 5. | Pěstitelské celky trvalých porostů | 15 | | |
| 6. | Dospělá zvířata a jejich skupiny | 16 | | |
| 7. | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 17 | 608 | 0 |
| 8. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 18 | | |
| 9. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 19 | | |
| 10. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 20 | | |
| A.III. | Dlouhodobý finanční majetek celkem (součet A.III.1. až A.III.6.) | 21 | | |
| 1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | 22 | | |
| 2. | Podíly - podstatný vliv | 23 | | |
| 3. | Dluhové cenné papíry držené do splatnosti | 24 | | |
| 4. | Zápůjčky organizačním složkám | 25 | | |
| 5. | Ostatní dlouhodobé zápůjčky | 26 | | |
| 6. | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 27 | | |



| Označení a | AKTIVA b | Číslo řádku c | Stav k prvnímu dni účet. období | Stav k poslednímu dni úč. období |
|---------------|--|---------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| | | | 1 | 2 |
| A.IV. | Oprávky k dlouhodob. majetku celkem (součet A.IV.1 až A.IV.11.) | 28 | -1 068 | -439 |
| 1. | Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje | 29 | | |
| 2. | Oprávky k softwaru | 30 | -45 | 0 |
| 3. | Oprávky k ocenitelným právům | 31 | | |
| 4. | Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku | 32 | | |
| 5. | Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku | 33 | | |
| 6. | Oprávky ke stavbám | 34 | | |
| 7. | Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí | 35 | -415 | -439 |
| 8. | Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů | 36 | | |
| 9. | Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům | 37 | | |
| 10. | Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku | 38 | -608 | 0 |
| 11. | Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku | 39 | | |
| B. | Krátkodobý majetek celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.) | 40 | 3 408 | 3 688 |
| B.I. | Zásoby celkem (součet B.I.1. až B.I.9.) | 41 | | |
| 1. | Materiál na skladě | 42 | | |
| 2. | Materiál na cestě | 43 | | |
| 3. | Nedokončená výroba | 44 | | |
| 4. | Polotovary vlastní výroby | 45 | | |
| 5. | Výrobky | 46 | | |
| 6. | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny | 47 | | |
| 7. | Zboží na skladě a v prodejnách | 48 | | |
| 8. | Zboží na cestě | 49 | | |
| 9. | Poskytnuté zálohy na zásoby | 50 | | |
| B.II. | Pohledávky celkem (součet B.II.1. až B.II.19.) | 51 | 1 405 | 1 299 |
| 1. | Odběratelé | 52 | | |
| 2. | Směnky k inkasu | 53 | | |
| 3. | Pohledávky za eskontované cenné papíry | 54 | | |
| 4. | Poskytnuté provozní zálohy | 55 | | |
| 5. | Ostatní pohledávky | 56 | | |
| 6. | Pohledávky za zaměstnanci | 57 | | |
| 7. | Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění | 58 | | |
| 8. | Daň z příjmů | 59 | | |
| 9. | Ostatní přímé daně | 60 | | |
| 10. | Daň z přidané hodnoty | 61 | | |



| Označení a | AKTIVA b | Číslo řádku c | Stav k prvnímu dni účet. období | Stav k poslednímu dni úč. období |
|---------------|--|---------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| | | | 1 | 2 |
| 11. | Ostatní daně a poplatky | 62 | | |
| 12. | Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem | 63 | | |
| 13. | Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků | 64 | | |
| 14. | Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti | 65 | | |
| 15. | Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí | 66 | | |
| 16. | Pohledávky z vydaných dluhopisů | 67 | | |
| 17. | Jiné pohledávky | 68 | | |
| 18. | Dohadné účty aktivní | 69 | 1 405 | 1 299 |
| 19. | Opravná položka k pohledávkám | 70 | | |
| B.III. | Krátkodobý finanční majetek celkem (součet B.III.1. až B.III.7.) | 71 | 1 985 | 2 374 |
| 1. | Peněžní prostředky v pokladně | 72 | 3 | 3 |
| 2. | Ceniny | 73 | | |
| 3. | Peněžní prostředky na účtech | 74 | 1 982 | 2 371 |
| 4. | Majetkové cenné papíry k obchodování | 75 | | |
| 5. | Dluhové cenné papíry k obchodování | 76 | | |
| 6. | Ostatní cenné papíry | 77 | | |
| 7. | Peníze na cestě | 78 | | |
| B.IV. | Jiná aktiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.2.) | 79 | 18 | 15 |
| 1. | Náklady příštích období | 80 | 18 | 15 |
| 2. | Příjmy příštích období | 81 | | |
| | AKTIVA CELKEM (A. + B.) | 82 | 3 408 | 3 786 |



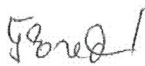
| Označení a | PASIVA b | Číslo řádku c | Stav k prvnímu dni účet. období | Stav k poslednímu dni úč. období |
|---------------|---|---------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| | | | 3 | 4 |
| A. | Vlastní zdroje celkem (A.I. + A.II.) | 01 | 3 101 | 3 728 |
| A.I. | Jmění celkem (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.) | 02 | 24 | 117 |
| 1. | Vlastní jmění | 03 | 24 | 117 |
| 2. | Fondy | 04 | | |
| 3. | Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků | 05 | | |
| A.II. | Výsledek hospodaření celkem (A.II.1. + A.II.2. + A.II.3.) | 06 | 3 077 | 3 611 |
| 1. | Účet výsledku hospodaření | 07 | 0 | 534 |
| 2. | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení | 08 | 267 | 0 |
| 3. | Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let | 09 | 2 810 | 3 077 |
| B. | Cizí zdroje celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.) | 10 | 307 | 58 |
| B.I. | Rezervy celkem (B.I.1.) | 11 | | |
| 1. | Rezervy | 12 | | |
| B.II. | Dlouhodobé závazky celkem (součet B.II.1. až B.II.7.) | 13 | | |
| 1. | Dlouhodobé úvěry | 14 | | |
| 2. | Vydané dluhopisy | 15 | | |
| 3. | Závazky z pronájmu | 16 | | |
| 4. | Přijaté dlouhodobé zálohy | 17 | | |
| 5. | Dlouhodobé směnky k úhradě | 18 | | |
| 6. | Dohadné účty pasivní | 19 | | |
| 7. | Ostatní dlouhodobé závazky | 20 | | |
| B.III. | Krátkodobé závazky celkem (součet B.III.1. až B.III.23.) | 21 | 266 | 57 |
| 1. | Dodavatelé | 22 | | |
| 2. | Směnky k úhradě | 23 | | |
| 3. | Přijaté zálohy | 24 | | |
| 4. | Ostatní závazky | 25 | | |
| 5. | Zaměstnanci | 26 | 162 | 0 |
| 6. | Ostatní závazky vůči zaměstnancům | 27 | | |
| 7. | Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění | 28 | 87 | 0 |
| 8. | Daň z příjmů | 29 | 4 | 57 |
| 9. | Ostatní přímé daně | 30 | 13 | 0 |
| 10. | Daň z přidané hodnoty | 31 | | |
| 11. | Ostatní daně a poplatky | 32 | | |
| 12. | Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu | 33 | | |
| 13. | Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávních celků | 34 | | |
| 14. | Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů | 35 | | |



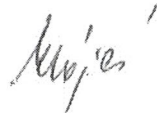
| Označení a | PASIVA b | Číslo řádku c | Stav k prvnímu dni účet. období | Stav k poslednímu dni úč. období |
|---------------|---|---------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| | | | 3 | 4 |
| 15. | Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti | 36 | | |
| 16. | Závazky z pevných termínovaných operací a opcí | 37 | | |
| 17. | Jiné závazky | 38 | | |
| 18. | Krátkodobé úvěry | 39 | | |
| 19. | Eskontní úvěry | 40 | | |
| 20. | Vydané krátkodobé dluhopisy | 41 | | |
| 21. | Vlastní dluhopisy | 42 | | |
| 22. | Dohadné účty pasivní | 43 | | |
| 23. | Ostatní krátkodobé finanční výpomoci | 44 | | |
| B.IV. | Jiná pasiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.2.) | 45 | 41 | 1 |
| 1. | Výdaje příštích období | 46 | 41 | 1 |
| 2. | Výnosy příštích období | 47 | | |
| | PASIVA CELKEM (A. + B.) | 48 | 3 408 | 3 786 |

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)

Jitka Škaredová

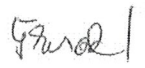


Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo
podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou



Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)

Jitka Škaredová
Tel.: 561 116 138



Linka:



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu
ke dni: 31.12.2023
(v celých tisících Kč)
IČ: 27493245

Název a sídlo účetní jednotky
Havlíčkův kraj, o.p.s.
Školní 500
ŽDÍREC NAD DOUBRAVOU
58263

Sestaveno dne: 22.1.2024
Právní forma účetní jednotky: obecně prospěšná společnost
Předmět podnikání účetní jednotky: ostatní informační činnosti

| Označení a | NÁKLADY b | Číslo řádku c | Činnost | | |
|---------------|---|---------------------|-------------|------------------|-------------|
| | | | hlavní 1 | hospodářská 2 | celkem 3 |
| A.I. | Spotřebované nákupy a nakupované služby (součet A.I.1. až A.I.6.) | 01 | 1 184 | | 1 184 |
| 1. | Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek | 02 | 845 | | 845 |
| 2. | Prodané zboží | 03 | | | |
| 3. | Opravy a udržování | 04 | 26 | | 26 |
| 4. | Náklady na cestovné | 05 | 53 | | 53 |
| 5. | Náklady na reprezentaci | 06 | 8 | | 8 |
| 6. | Ostatní služby | 07 | 252 | | 252 |
| A.II. | Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace (součet A.II.7. až A.II.9.) | 08 | | | |
| 7. | Změna stavu zásob vlastní činnosti | 09 | | | |
| 8. | Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb | 10 | | | |
| 9. | Aktivace dlouhodobého majetku | 11 | | | |
| A.III. | Osobní náklady (součet A.III.10. až A.III.14.) | 12 | 2 758 | | 2 758 |
| 10. | Mzdové náklady | 13 | 2 082 | | 2 082 |
| 11. | Zákonné sociální pojištění | 14 | 665 | | 665 |
| 12. | Ostatní sociální pojištění | 15 | | | |
| 13. | Zákonné sociální náklady | 16 | 11 | | 11 |
| 14. | Ostatní sociální náklady | 17 | | | |
| A.IV. | Daně a poplatky (A.IV.15.) | 18 | | | |
| 15. | Daně a poplatky | 19 | | | |
| A.V. | Ostatní náklady (součet A.V.16. až A.V.22.) | 20 | 8 | | 8 |
| 16. | Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále | 21 | | | |
| 17. | Odpis nedobytné pohledávky | 22 | | | |
| 18. | Nákladové úroky | 23 | | | |
| 19. | Kursově ztráty | 24 | | | |
| 20. | Dary | 25 | | | |
| 21. | Manka a škody | 26 | | | |
| 22. | Jiné ostatní náklady | 27 | 8 | | 8 |



| Označení a | NÁKLADY b | Číslo řádku c | 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.) | 28 | 24 | | 24 |
| 23. | Odpisy dlouhodobého majetku | 29 | 24 | | 24 |
| 24. | Prodaný dlouhodobý majetek | 30 | | | |
| 25. | Prodané cenné papíry a podíly | 31 | | | |
| 26. | Prodaný materiál | 32 | | | |
| 27. | Tvorba a použití rezerv a opravných položek | 33 | | | |
| A.VII. | Poskytnuté příspěvky (A.VII.28.) | 34 | 22 | | 22 |
| 28. | Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami | 35 | 22 | | 22 |
| A.VIII. | Daň z příjmů (A.VIII.29.) | 36 | 57 | | 57 |
| 29. | Daň z příjmů | 37 | 57 | | 57 |
| | NÁKLADY CELKEM (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI. + A.VII. + A.VIII.) | 38 | 4 053 | | 4 053 |



| Označení a | VÝNOSY b | Číslo řádku c | Činnost | | |
|---------------|--|---------------------|-------------|------------------|-------------|
| | | | hlavní 1 | hospodářská 2 | celkem 3 |
| B.I. | Provozní dotace (B.I.1.) | 39 | 3 909 | | 3 909 |
| 1. | Provozní dotace | 40 | 3 909 | | 3 909 |
| B.II. | Přijaté příspěvky (součet B.II.2. až B.II.4.) | 41 | 652 | | 652 |
| 2. | Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami | 42 | | | |
| 3. | Přijaté příspěvky (dary) | 43 | 75 | | 75 |
| 4. | Přijaté členské příspěvky | 44 | 577 | | 577 |
| B.III. | Tržby za vlastní výkony a za zboží | 45 | | | |
| B.IV. | Ostatní výnosy (součet B.VI.5. až B.VI.10.) | 46 | 26 | | 26 |
| 5. | Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále | 47 | | | |
| 6. | Platby za odepsané pohledávky | 48 | | | |
| 7. | Výnosové úroky | 49 | 3 | | 3 |
| 8. | Kurové zisky | 50 | | | |
| 9. | Zúčtování fondů | 51 | | | |
| 10. | Jiné ostatní výnosy | 52 | 23 | | 23 |
| B.V. | Tržby z prodeje majetku (součet B.V.11. až B.V.15.) | 53 | | | |
| 11. | Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 54 | | | |
| 12. | Tržby z prodeje cenných papírů a podílů | 55 | | | |
| 13. | Tržby z prodeje materiálu | 56 | | | |
| 14. | Výnosy z krátkodobého finančního majetku | 57 | | | |
| 15. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku | 58 | | | |
| | VÝNOSY CELKEM (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV. + B.V.) | 59 | 4 587 | | 4 587 |
| C. | Výsledek hospodaření před zdaněním | 60 | 591 | | 591 |
| D. | Výsledek hospodaření po zdanění | 61 | 534 | | 534 |

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)

Jitka Škaredová

Škaredová

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

Škaredová

Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)

Jitka Škaredová
Tel.: 561 116 138

Škaredová

Linka:



PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ROKU 2023

1. Identifikace účetní jednotky

Havlíčkův kraj, o.p.s.

Školní 500

582 63 Ždírec nad Doubravou

IČ: 27493245

Datum zápisu do rejstříku o.p.s.: 10. 4. 2006

Zapsána Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl O, vložka 127

(dále jen „Společnost“)

2. Právní forma účetní jednotky

Obecně prospěšná společnost zřízená dle zákona č. 248/1995 Sb., o obecně prospěšných společnostech, v platném znění.

3. Účel, pro který byla společnost zřízena

Společnost byla založena za účelem poskytování obecně prospěšných služeb, jejichž cílem je rozvoj regionu Havlíčkův kraj, a to zejména:

1. Koordinace rozvoje regionu ve všech oblastech.
2. Rozvoj a propagace regionu a jeho turistického potenciálu na území obcí sdružených v regionu Havlíčkův kraj.
3. Vytváření nových forem a možností ekonomického a turistického využití krajiny.
4. Ochrana krajiny, sídel a jejich hodnot jako jediného základního prostředku pro rozvoj turistického ruchu.
5. Podpora multifunkčního zemědělství a ochrana životního prostředí.
6. Služby při financování projektů k rozvoji regionu Havlíčkův kraj.
7. Posouzení projektů zaměřených k rozvoji regionu Havlíčkův kraj.
8. Koordinace projektů a produktů zaměřených k rozvoji regionu Havlíčkův kraj.
9. Tvorba informační databanky ke shromáždění informací prospěšných k rozvoji regionu Havlíčkův kraj.
10. Součinnost se zahraničními subjekty majícími vztah k regionu Havlíčkův kraj.
11. Příprava informačních a metodických materiálů a školních pomůcek.
12. Výchova, vzdělávání a informování dětí a mládeže.
13. Zajišťování osvět a vzdělanosti lidského potenciálu kraje.
14. Provoz IC – koordinace a rozvoj.
15. Spolupráce na rozvoji lidských zdrojů.
16. Komunikace s orgány státní správy a samosprávy při spolupráci na rozvoji regionu Havlíčkův kraj.
17. Poradenská činnost.
18. Činnosti spojené se spoluprací s orgány Evropské unie v rámci rozvoje regionu Havlíčkův kraj.

Společnost nemá vymezenou a nevykonává žádnou doplňkovou činnost.

4. Statutární orgány:

Společnost má k zabezpečení své činnosti vytvořeny tyto orgány:

1. Správní rada
2. Dozorčí rada



3. Ředitelka

Správní rada a dozorčí rada vykonávají funkci orgánů dle zákona č. 248/1995 Sb.
Ředitelkou společnosti je od 1. 1. 2011 paní Jaroslava Hájková.

Správní rada

Správní rada je 9-ti členná ve složení:

Ing. Bohumír Nikl – předseda správní rady
Mgr. Otto Kohout
Ing. Václav Němec
Hana Barešová
Dagmar Pálková
Ing. Jiří Uchytíl
Mgr. Jan Marek
Jan Moravec
Michael Omes

Dozorčí rada:

Jaromír Jonák – předseda dozorčí rady
Ing. Jaroslav Činčera
Ing. Zdeněk Novotný
Miroslav Kotík
Jan Hülle
Mgr. Zdeněk Navrátil

5. Informace o zakladatelích

Společnost byla založena zakladatelskou smlouvou ze dne 8. 3. 2006. Zakladateli společnosti jsou:

- Město Ždírec nad Doubravou, IČ 00268542
- Město Přibyslav, IČ 00268097
- Městys Krucemburk, IČ 00267716
- Městys Vojnův Městec, IČ 00295761
- Městys Havlíčkova Borová, IČ 00267431
- Obec Modlíkov, IČ 00579963
- Zemědělská a.s. Krucemburk, IČ 60917962
- TJ Spartak Staré Ransko, IČ 46483853
- TJ Jiskra Vojnův Městec, IČ 15544257
- TJ Sokol Havlíčkova Borová, IČ 15059057
- Kulturní zařízení města Přibyslav, IČ 71169113
- Milan Uttendorfský, IČ 44454244

Každý ze zakladatelů vložil do společnosti vklad 2000,- Kč, který složil na bankovní účet společnosti v roce 2006.

6. Rozvahový den

Rozvahový den: 31. 12. 2023

Účetní období: 1. 1. 2023 – 31. 12. 2023



7. Použité účetní metody a aplikace obecných účetních zásad

Účetní jednotka vede podvojný účetnictví v plném rozsahu. Od roku 2014 zřídila společnost svoji organizační složku s názvem Místní akční skupina Havlíčkův kraj. Tato organizační složka nemá vlastní právní subjektivitu, ale její účetnictví je vedeno v rámci účetnictví společnosti odděleně.

Účetnictví organizační složky je vedeno na střediscích řady 0 – 199. Účetnictví společnosti mimo organizační složku je vedeno na střediscích řady 200 – 299. Organizační složka byla zřízena na základě a v souladu s Metodikou pro standardizaci místních akčních skupin v programovém období let 2014 – 2020, schválené usnesením vlády ČR ze dne 21. 5. 2014 číslo 368 na jednání vlády ČR 2014459/14.

Veškerý majetek účetní jednotky je oceněn pořizovací cenou, tj. cenou, za který byl majetek pořízen, a náklady s pořízením související.

Zařazení majetku do dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku je plně dle příslušných ustanovení zákona č. 586/1992 Sb., o dani z příjmů, účetní jednotka nepoužívá vlastní klasifikaci majetku. Daňové a účetní odpisy se rovnají, majetek je odepisován rovnoměrně.

Drobný hmotný majetek je účtován do spotřeby jako materiál. Evidovaný drobný majetek je následně veden na majetkových účtech a celý ihned odepsán. Neevidovaný drobný majetek zůstává ve spotřebovaném materiálu. Dlouhodobý drobný majetek, tj. majetek s dobou použitelnosti delší než 1 rok bez ohledu na výši ceny, je evidován na podrozvahových účtech. Opravné položky ani rezervy účetní jednotka ve vykazovaném období a ani v předcházejících účetních obdobích nevytvářela.

Výsledek hospodaření je v roce následujícím po roce, ke kterému se váže, zaúčtován při otevření účetních knih na příslušnou stranu 93100 Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení. Odtud je pak po schválení účetní závěrky převeden na základě rozhodnutí správní rady na účet 93200 Nerozdělený zisk, neuhrazení ztráta minulých let.

Zaokrouhlování částek v rozvaze a výkazu zisku a ztráty na celé tisíce bylo prováděno matematicky.

8. Způsob zpracování a úschova účetních záznamů

Účetní záznamy byly zpracovány v elektronickém účetním systému ABRA G2. Účetní záznamy byly vedeny a uchovány v kanceláři společnosti v Havlíčkově ulici č.p. 67 v Havlíčkově Borové.

9. Nejisté skutečnosti

V roce 2023 zaúčtovala společnost na dohadné účty aktivní (účet 38810) částku ve výši 704 910,89 Kč proti účtu provozní dotace (účet 69100) – 4. závěrečná etapa. Jedná se o období od 1. 11. 2023 do 31. 12. 2023. Uznatelné náklady jsou ve výši 742 011,47 Kč, lze tedy také očekávat dotaci ve výši 95 %, tj. 704 910,89 Kč. Dále účet obsahuje očekávanou dotaci projektu spolupráce PRV „Cisterciácké klášterní krajiny“ ve výši 593 649,18 Kč (uznatelné náklady jsou ve výši 659 610,20 Kč, lze tedy také očekávat dotaci ve výši 90 %, tj. 593 649,18 Kč.

10. Ocenění položek aktiv a pasiv

Položky aktiv majetkové povahy jsou oceněny pořizovací cenou, upravenou případně o oprávký k tomuto majetku v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb. Aktiva finanční povahy



a závazky či pohledávky jsou oceněny jmenovitou hodnotou.

11. Přehled splatných závazků pojistného a daňových nedoplatků

K 31. 12. 2023 neměla společnost žádné splatné závazky.

12. Výsledek hospodaření

| Rok 2023 | Výnosy | Náklady | Výsledek hospodaření |
|------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| hlavní činnost celkem: | 4 587 997,81 Kč | 4 053 717,79 Kč | 534 280,02 Kč |
| - z toho činnost MAS | 4 587 997,81 Kč | 4 047 177,79 Kč | 540 820,02 Kč |
| - z toho správa o.p.s. | 0,00 Kč | 6 540,00 Kč | - 6 540,00 Kč |
| doplňková činnost: | 0,00 Kč | 0,00 Kč | 0,00 Kč |

| Hlavní činnost, z toho: | Výnosy |
|-------------------------|------------------------|
| - z toho činnost MAS | |
| - bankovní úroky | 3 085,74 Kč |
| - jiné ostatní výnosy | 23 151,50 Kč |
| - příspěvky na činnost | 577 360,00 Kč |
| - přijatý dar | 75 000,00 Kč |
| - provozní dotace | 3 909 400,57 Kč |
| Výnosy celkem: | 4 587 997,81 Kč |

| Hlavní činnost, z toho: | Náklady |
|---|-----------------|
| - z toho činnost MAS | |
| Spotřeba materiálu | 834 359,49 Kč |
| Spotřeba energie | 10 020,00 Kč |
| Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek | 300,00 Kč |
| Opravy a udržování | 25 992,50 Kč |
| Cestovné | 52 941,00 Kč |
| Náklady na reprezentaci | 8 122,85 Kč |
| Ostatní služby | 252 097,11 Kč |
| Mzdové náklady | 2 082 057,00 Kč |
| Zákonné sociální pojištění | 665 006,00 Kč |
| Zákonné sociální náklady | 11 249,00 Kč |
| Ostatní daně a poplatky | 100,00 Kč |
| Jiné ostatní náklady | 8 292,84 Kč |
| Odpisy dlouhodobého majetku – vlastní prostřed. | 1 218,50 Kč |
| Odpisy dlouhodobého majetku – z dotace | 23 151,50 Kč |



| | |
|------------------------------|------------------------|
| Poskytnuté členské příspěvky | 22 000,00 Kč |
| Daň z příjmů | 56 810,00 Kč |
| Náklady celkem: | 4 053 717,79 Kč |

Veškeré příjmy společnosti v roce 2023 byly předmětem daně z příjmů.

13. Zaměstnanci

Průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců za rok 2022: 4,25 osoby

- z toho počet zaměstnanců se ZTP: 0

Počet zaměstnanců činných na základě dohod o provedení práce konaných mimo pracovní poměr: 9 osob

Vedoucí postavení má pouze ředitelka organizace, ostatní zaměstnanci (bez ohledu na druh pracovního vztahu) nemají žádné vedoucí postavení.

Osobní náklady zaměstnanců v pracovním poměru a zaměstnanců činných na základě dohod o provedení práce konaných mimo pracovní poměr:

Mzdové náklady: 2 076 057,00 Kč

Zákonné sociální a zdravotní pojištění: 664 466,00 Kč

Zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele 11 249,00 Kč

za škodu způsobenou zaměstnanci při pracovním úrazu
nebo nemoci z povolání:

14. Výše stanovených odměn a funkčních požitků statutárních a jiných orgánů účetní jednotky

Výše funkčních požitků z funkce ředitele:

Mzdové náklady: 6 000,00 Kč

Zákonné zdravotní pojištění: 540,00 Kč

15. Účast členů orgánů účetní jednotky a jejich rodinných příslušníků v osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela ve vykazovaném období obchodní smlouvy nebo jiné smluvní vztahy

V roce 2023 jsme nakoupili z firmy EFKO – karton, s.r.o. Nové Veselí od pana Miroslava Kotíka (člen dozorčí rady) propagační deskové hry a skládanku Eternity v celkové částce 214 109,50 Kč v cenách obvyklých.

S ostatními partnery neměla účetní jednotka žádné obchodní vztahy.

16. Způsob zjištění základu daně z příjmů

Základ daně byl zjištěn transformací hospodářského výsledku dle příslušných ustanovení zákona č. 586/1992 Sb., o dani z příjmů. Zjištěný daňový základ byl snížen dle § 20 odst. 7 zákona č. 586/1992 Sb. Účetní jednotka bude platit daň z příjmu právnických osob ve výši 56 810,00 Kč.

17. Využití daňové úspory z roku 2022 v roce 2023

V roce 2023 dosáhla společnost Havlíčkův kraj, o.p.s. daňové úspory ve výši 57 000 Kč, kterou použila na obecně prospěšnou činnost v roce 2023, a to na část vlastního podílu dotace na provozní náklady z MMR.



18. Významné položky rozvahy nebo zisku a ztráty – komentář

V roce 2023 má účetní jednotka zaúčtováno ve výnosech provozní dotaci za 4. závěrečnou etapu (2 x průběžná platba) ve výši 2 484 489,68 Kč za období od 1. 1. 2023 do 30. 10. 2023. Dále má účetní jednotka zaúčtováno ve výnosech očekávanou provozní dotaci ve výši 704 910,89 Kč (ukončená 4. závěrečná etapa – za období od 1. 11. 2023 do 31. 12. 2023) na realizaci strategie komunitně vedeného rozvoje pro území MAS Havlíčkův kraj. Další položkou účtu je dotace z programu Nová zelená úsporám Light v částce 720 000 Kč. Tyto výnosy jsou účtovány do roku 2023 z důvodu dodržení časové souvislosti výnosů a nákladů. V případě, že by společnost očekávanou výši dotace za rok 2023 získala v menším rozsahu, nebude mít toto vliv na výši daně z příjmu právnických osob.

19. Dopady pandemie Covid-19

Na účetní závěrku a účetnictví společnosti Havlíčkův kraj, o.p.s. neměla pandemie významný vliv a dopad. Budeme nadále schopni pokračovat ve své činnosti, jelikož k financování využíváme provozní dotace z Ministerstva pro místní rozvoj. Ovšem pandemie omezila setkávání partnerů/členů Místní akční skupiny. Komunikace proto probíhala telefonicky, e-mailem a hlasování probíhalo per-rollam.

20. Přehled přijatých a poskytnutých darů

V roce 2023 získala účetní jednotka finanční dar ve výši 75 000 Kč od Kraje Vysočina. Účetní jednotka neposkytla žádný dar.

21. Poskytnutí záruky

V roce 2023 neposkytla společnost Havlíčkův kraj, o.p.s. žádnou záruku.

22. Způsob vypořádání výsledku hospodaření předcházejících účetních období

V roce 2023 byl vypořádán výsledek hospodaření z roku 2022. Výsledek hospodaření roku 2022 byl kladný a byl převeden na účet Nerozdělený zisk a neuhrazená ztráta minulých let.

23. Odměna auditorovi účetní závěrky

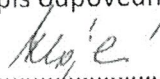
Odměna auditorovi účetní závěrky za audit účetní závěrky roku 2023 činila 25 000,- Kč.

24. Okamžik sestavení účetní závěrky: 22. 1. 2024

Ostatní skutečnosti, o kterých má příloha obsahovat informace dle § 30 vyhlášky č. 504/2002 Sb., v účetní jednotce v roce 2023 nenastaly.

Dne 22. 1. 2024


Podpis odpovědné osoby:


Jaroslava Hájková
ředitelka společnosti



Havlíčkův kraj, o.p.s.
Školní 500
582 63 Žďelec nad Doubravou
IČ: 27493245

Podpis osoby odpovědné za sestavení:


Jitka Škaredová
účetní

