

ROZVAHA (BALANCE)

Xcrgunrm

Výčet položek podle vyhlášky č.
504/2002 Sb.

ke dni 31.12.2020
(v tis. Kč)

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky
MAS Slezská brána, z.s.

IČ
01141422

Datum: 12.05.2021

Čas: 13h44m26s

AKTIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A. Dlouhodobý majetek celkem		01	16,00	1,00
I. Dlouhodobý hmotný majetek celkem		02	71,00	71,00
1. Hmotné movité věci a jejich		03	71,00	71,00
II. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem		04	55,00-	70,00-
1. Oprávky k hmotným movitým věcem a jejich souborům		05	55,00-	70,00-
B. Krátkodobý majetek celkem		06	909,00	318,00
I. Pohledávky celkem		07	237,00	318,00
1. Poskytnuté provozní zálohy		08		31,00
2. Ostatní pohledávky		09	1,00	4,00
3. Dohadné účty aktivní		10	236,00	283,00
II. Krátkodobý finanční majetek celkem		11	672,00	
1. Peněžní prostředky na účtech		12	672,00	
AKTIVA CELKEM		13	925,00	319,00
PASIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A. Vlastní zdroje celkem		14	156,00-	143,00-
I. Jmění celkem		15	71,00	71,00
1. Vlastní jmění		16	71,00	71,00
II. Výsledek hospodaření celkem		17	227,00-	214,00-
1. Účet výsledku hospodaření		18		13,00
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení		19	103,00	
3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let		20	330,00-	227,00-
B. Cizí zdroje celkem		21	1.081,00	462,00
I. Dlouhodobé závazky celkem		22	955,00	
1. Dlouhodobé úvěry		23	955,00	
II. Krátkodobé závazky celkem		24	108,00	462,00
1. Zaměstnanci		25	64,00	67,00
2. Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdrav. poj.		26	33,00	35,00
3. Ostatní přímé daně		27	11,00	12,00
4. Krátkodobé úvěry		28		317,00
5. Dohadné účty pasivní		29		31,00
III. Jiná pasiva celkem		30	18,00	
1. Výdaje příštích období		31	18,00	
PASIVA CELKEM		32	925,00	319,00

Pozn.:

Sestaveno dne: 12.05.2021	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky, nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Telefon:	
Právní forma jednotky:	Předmět podnikání:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Xergunvm

Výčet položek podle vyhlášky
č.504/2002 Sb.

ke dni 31.12.2020
(v tis. Kč)

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky
MAS Slezská brána, z.s.

IČ
01141422

Datum: 12.05.2021

Čas: 13h45m55s

TEXT	Číslo	činnosti			
A. NÁKLADY	řádku	hlavní	hospodářská		celkem
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	1	165,00			165,00
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	2	45,00			45,00
2.Opravy a udržování	3	1,00			1,00
3.Náklady na cestovné	4	1,00			1,00
4.Náklady na reprezentaci	5	3,00			3,00
5.Ostatní služby	6	115,00			115,00
II. Osobní náklady	7	1.342,00			1.342,00
6.Mzdové náklady	8	1.026,00			1.026,00
7.Zákonné sociální pojištění	9	312,00			312,00
8.Ostatní sociální náklady	10	4,00			4,00
III. Ostatní náklady	11	28,00			28,00
9.Nákladové úroky	12	25,00			25,00
10.Jiné ostatní náklady	13	3,00			3,00
IV. Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	14	14,00			14,00
11.Odpisy dlouhodobého majetku	15	14,00			14,00
V. Poskytnuté příspěvky	16	17,00			17,00
12.Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtovatelné mezi organizačními složkami	17	17,00			17,00
Náklady celkem	18	1.566,00			1.566,00
B. VÝNOSY	Řádku	hlavní	hospodářská		celkem
I. Provozní dotace	19	1.424,00			1.424,00
1.Provozní dotace	20	1.424,00			1.424,00
II. Přijaté příspěvky	21	154,00			154,00
2.Přijaté příspěvky (dary)	22	60,00			60,00
3.Přijaté členské příspěvky	23	94,00			94,00
IV. Jiné ostatní výnosy	24	1,00			1,00
10.Jiné ostatní výnosy	25	1,00			1,00
Výnosy celkem	26	1.579,00			1.579,00
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	27	13,00			13,00
D. Výsledek hospodaření po zdanění	28	13,00			13,00

Pozn.:

Sestaveno dne: 12.05.2021	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky, nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Telefon:	
Právní forma jednotky:	Předmět podnikání:



MAS Slezská brána z. s.
Mírová 178, 739 31 Řepiště, IČ 01141422

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31.12.2020

Místní akční skupina 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 2020 a končící dne 31. prosince 2020

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. Doplnující 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:	Místní akční skupina Slezská brána, z.s.
Sídlo:	Mírová 178, 739 31 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 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
Dům dětí a mládeže Vratimov, příspěvková organizace	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 Olšině 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

4. Programový výbor sdružení (statutární orgán sdružení) složení k 31.12.2020

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

Místopředseda programového výboru: Bc. Hana Nevrlá (Dům dětí a mládeže Vratimov, p.o.)

Členové programového výboru: Bc. Klára Tidrichová (Rovnovážka, 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

Sdružení zpracovává účetnictví na počítači. Používá účetní program GORDIC (dodavatel: Gordic s.r.o., Jihlava)

1.2. Oběh a úschova účetních záznamů

Spolek veškeré došlé a i odeslané písemnosti eviduje v knize pošty, knize faktur. 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 eviduje dlouhodobý hmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 40 000,- Kč a dlouhodobý nehmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a pořizovací cenou vyšší než 60 000,- Kč

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 40 000,- 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 31.12.2020 žádné cenné papíry a majetkové účasti.

3. Opravné položky k majetku

Opravné položky nebyly tvořeny.

4. Odpisování

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku účetní jednotka sestavila v interní směrnici tak, že za základ vzala metody používané při vyčíslování daňových odpisů, účetní a daňové odpisy se rovnají

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	70 700,00 Kč	0,00 Kč	70 700,00 Kč

2. Odměny za auditorské a jiné ověřovací služby

Účetní jednotka za nepovinný audit za rok 2020 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	24 635,00 Kč	31.12.2020	20.1.2021
Zdravotní pojištění	10 626,00 Kč	31.12.2020	20.1.2021
Daň ze závislé činnosti - zálohová	10 403,00 Kč	31.12.2020	20.1.2021
Daň ze závislé činnosti- srážková	1 290,00 Kč	31.12.2020	20.1.2021

4. Přehled dlouhodobých závazků

K 31.12. nevykazuje MAS Slezská brána žádný dlouhodobý závazek.

5. Zaměstnanci

Přepočtený stav zaměstnanců	2,75
Počet zaměstnanců k 1.1.2020:	3
Počet zaměstnanců k 31.12.2020:	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	1 170 343,15	Přijata v roce 2020
SCLLD MAS Slezská brána 21+	Moravskoslezský kraj	253899,92	celková

Ve výkazu zisků a ztrát byla tato přijatá dotace zaúčtována na účet 691. Přijatá dotace se týká období roku 2020.

Na účtu 388 dohadné účty aktivní účetní jednotka vykazuje částku 232 057,00 Kč, vyčíslení nákladů pro čerpání dotace za období listopad až prosinec 2020

7. Způsob vypořádání výsledku hospodaření

Účetní jednotka výsledek hospodaření za rok 2020 zisk ve výši - 13 219,07 Kč převede ve prospěch účtu 932 – Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta

Komentář k hospodářskému výsledku

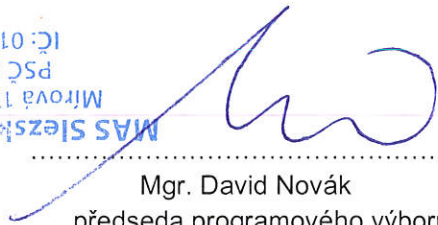
Financování provozu MAS Slezská brána probíhá v rámci projektu PROVOZNÍ VÝDAJE (reg. č.: CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0000470), který je financován z fondů EU v operačním programu IROP SC 4.2 Posílení kapacit komunitně vedeného místního rozvoje za účelem zlepšení řídicích a administrativních schopností 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 11/2020 až 12/2020) v celkové výši cca 232.000,- Kč. Tyto prostředky budou uhrzeny z dotace na projektu v průběhu března 2021.

V roce 2020 MAS také čerpala dotaci v rámci projektu „SCLLD MAS Slezská brána 21+“ financovaného z rozpočtu Moravskoslezského kraje (reg. č. smlouvy: 02635/2020/RRC). Projekt byl zaměřen na zpracování podkladů Analytické části Strategického plánu MAS pro programové období 2021-2027. Dotace kryla část mzdových výdajů MAS za období 7/2020 až 9/2020 a zajištění služeb souvisejících se zpracováním textových podkladů pro výstup projektu (Analytickou část SCLLD), a to ve výši 70 %. Zbýlých 30 % výdajů zahrnutých do tohoto projektu, bylo kryto z projektu PROVOZNÍ VÝDAJE. Projekt byl ukončen k 31.12. 2020 a celková výše dotace činila dle rozpočtu uvedeném ve smlouvě 253.899,92,- Kč. Z této částky bylo 80 % proplaceno v průběhu roku 2020 a zbýlých 20 % bylo proplaceno po řádném závěrečném vyúčtování projektu v roce 2021.

Sestaveno dne 12.5.2021

Sestavil: Tomáš Řeha

IC: 01141422
PSČ 739 31
Mírová 178, Řepístě
MAS Slezská brána, z.s.



Mgr. David Novák
předseda programového výboru