

Příloha č. 2

ROZPOČET 2024	
Stav účtu k 1.1.2024	821 382,00
Stav úvěrového účtu 1.1.2024	0,00
Stav pokladna	9 236,00
Výnosy	v Kč
Členské příspěvky	315 000,00
Dotace od Královéhradeckého kraje	300 000,00
Příspěvky KOP	60 000,00
Dotace od Královéhradeckého kraje - koordinace značky	150 000,00
SFŽP - EnkoMAS	250 000,00
SFŽP - Energetická koncepce I. Etapa	420 028,00
Nová zelená úsporám Light	500 000,00
Výnosové úroky	0,00
Výnosy ostatní	0,00
OPTP 95%	2 569 623,00
Celkem příjmy	4 564 651,00

Náklady	v Kč
Mzdy včetně odvodů (mzdy, DPP, DPČ, odvody, zákonné pojištění) (OPTP - 2 191 224 Kč) (KHK - 200 000 Kč)	2 391 224,00
Režijní výdaje projekt OPTP, Telefonní poplatky (14 400), poštovné, editorské práce (12 000), hosting (3500), pronájem (80 000), správa SW HW (10000), účetní služby (120 000), audit (40 000), nákup techniky (60 000),	339 900,00
Spotřeba materiálu (OPTP)	60 000,00
Cestovné (KHK)	100 000,00
Nákupy služeb (pronájem prostor na semináře, vzdělávání zaměstnanců, catering) - OPTP	20 000,00
Projekt - publicita - OPTP	20 000,00
Podpora realizace Strategie CLLD 2021-2027 - pracovní skupiny, služby pro přípravu + sociální sítě (KHK)	21 000,00
Akce pořádané MAS v rámci plnění indikátoru 802000 (KCA - DPP, organizace, semináře) - (KHK)	75 000,00
Výdaje k projektu Enkomas (poradenské služby, pronájem prostor, občerstvení, mzdové náklady)	250 000,00
SFŽP - Energetická koncepce I. Etapa	494 150,00
Nová zelená úsporám Light odhad (40 000 nájem prostor, 50 000 technika, 380 000 služby - účetní, odborný pracovník-technik, externí zpracovatel, telefony 10 000 a ost. materiál 20 000 Kč	500 000,00
Úroky z úvěrů, bankovní poplatky	20 000,00
Členství MAS v organizacích KSM, NSM, KOP, ARZ	40 000,00
Celkem výdaje	4 331 274,00

Celkem příjmy	4 564 651,00
Celkem výdaje	4 331 274,00
Celkem financování	233 377,00

Místní akční skupina Krkonoše, z.s., IČ 27005844, sídlo: Prostřední Lánov 39, PSČ 543 41

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31.12.2023

Místní akční skupina Krkonoše, z.s.

Prostřední Lánov 39, 543 41 Lánov, IČ 27005844

Obsah

I. Základní údaje	3
II. Obecné účetní zásady a doplňující údaje k výkazům	4
II.1. Dlouhodobý majetek.....	4
II.2. Cenné papíry a podíly	4
II.3. Zásoby.....	4
II.4. Pohledávky.....	4
II.5. Cizoměnové transakce	4
II.6. Časové rozlišení	4
II.7. Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek, investiční dotace a dary	4
II.8. Veřejná sbírka	4
II.9. Vlastní jmění, nadační kapitál.....	5
II.10. Dluhy po splatnosti	5
II.11. Dlouhodobé závazky	5
II.12. Majetek neuvedený v rozvaze	5
II.13. Závazky a pohledávky nevykázané v rozvaze.....	5
II.14. Osobní náklady	5
II.15. Odměna přijatá statutárním auditorem	6
II.16. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem.....	6
II.17. Závazky a ručení	6
II.18. Přijaté dotace	7
II.19. Přijaté dary, příspěvky, dotace od územněsamosprávních celků, členů.....	7
II.20. Poskytnuté dary.....	8
II.21. Výsledek hospodaření a daň z příjmu	8
II.22. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky.....	8

I. Základní údaje

Účetní období: 1.1.2023 – 31.12.2023

Název: Místní akční skupina Krkonoše, z.s.
Sídlo organizace: Prostřední Lánov 39, 543 41 Lánov
Právní forma: zapsaný spolek
Statutární orgán: Předseda – Eliška Rojtová

Datum vzniku: 5. srpna 2005, spisová značka L 5718 vedená u Krajského soud v Hradci Králové.

Účel (poslání): Všestranná podpora rozvoje území v hranicích turistického regionu Krkonoše činnostmi uskutečňovanými ve prospěch obyvatel, návštěvníků, obcí, neziskových organizací, drobných podnikatelů, malých a středních podniků a dalších subjektů, které působí v regionu.

Hlavní činnost: Realizace projektů na podporu rozvoje regionu.

Vedlejší (hospodářská) činnost: žádná

Kategorie účetní jednotky: mikro

Vklad: 0

II. Obecné účetní zásady a doplňující údaje k výkazům

II.1. Dlouhodobý majetek

Organizace neeviduje žádný dlouhodobý majetek.

II.2. Cenné papíry a podíly

Organizace neúčtuje o cenných papírech ani podílech.

II.3. Zásoby

Organizace nemá naplnění pro evidenci zásob.

II.4. Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Organizace běžně v souladu s vyhláškou netvoří opravné položky. Případné neuhrazené pohledávky se pohybují v rozmezí 100 – 500Kč. Prozatím jsou dostačující při vymáhání běžné upomínky.

V roce 2023 nebylo potřeba odepisovat nedobytné pohledávky.

II.5. Cizoměnové transakce

Organizace nemá naplnění pro cizoměnové transakce.

II.6. Časové rozlišení

Organizace účtuje o nákladech příštích období. Prostřednictvím nákladů příštích období časově rozlišuje náklady, které souvisí s dalšími obdobími. Organizace nerozlišuje náklady, které se každoročně opakují a náklady, které jsou svou částkou nevýznamné, tj. do výše 1.000 Kč.

II.7. Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek, investiční dotace a dary

Organizace nemá dlouhodobý majetek ani investiční dotace či dary.

II.8. Veřejná sbírka

Organizace nemá naplnění pro evidenci veřejné sbírky. Veřejné sbírky nejsou realizovány.

II.9. Vlastní jmění, nadační kapitál,....

Vlastní jmění a nadační kapitál žádné.

II.10. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění

Organizace žádné takové dluhy neeviduje.

II.11. Dlouhodobé závazky

Organizace neeviduje žádné dlouhodobé závazky se splatností delší než 1 let od rozvahového dne.

II.12. Majetek neuvedený v rozvaze

Kromě drobného majetku v celkové hodnotě 22.446,30 Kč (evidence operativní) neeviduje organizace žádný majetek neuvedený v rozvaze. V roce 2023 byl pořízen drobný majetek v hodnotě 71.884 Kč, jedná se hlavně o výpočetní techniku a telefony v rámci projektů.

II.13. Závazky a pohledávky nevykázané v rozvaze

Organizace neeviduje žádné závazky a pohledávky, které by k rozvahovému dni nebyly vykázány v rozvaze.

II.14. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2023	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2022
4	2

z toho členů řídicích orgánů

Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2023	Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2022
0	0

Osobní náklady na zaměstnance, z toho na členy řídicích orgánů

	2023 v Kč		2022 v Kč	
	Osobní náklady na zaměstnance	Osobní náklady na členy řídicích orgánů	Osobní náklady na zaměstnance	Osobní náklady na členy řídicích orgánů
Mzdové náklady	1.785.766 Kč	0	1.392.484 Kč	0
Zákonné sociální a zdravotní pojištění	491.613 Kč	0	332.791 Kč	0
Ostatní sociální pojištění	0	0	0	0
Zákonné sociální náklady	0	0	0	0
Ostatní sociální náklady	0	0	0	0

Mzdové náklady roku 2023 jsou vyšší než v roce 2022. V souvislosti s realizací projektů byly uzavřeny další pracovní smlouvy na dobu určitou (doba projektů) K výpomoci a drobným pracem na různých aktivitách a projektech MAS jsou využívány dohody o provedení práce.

Členům orgánů v roce 2023 nebyly poskytnuty žádné odměny ani funkční požitky, nebyly jim poskytnuty ani žádné půjčky, úvěry, záruky či jiná plnění.

Členové orgánů nemají žádnou účast v osobách, s nimiž organizace v roce 2023 uzavřela smluvní vztahy.

Čerpání mezd: v rozložení na střediska (aktivity): Celková částka 1.785.766 Kč, z toho 62% čerpáno v souvislosti s realizací projektu IROP (Zlepšení řídicích schopností....), 8% Krkonoše – originální produkt, 28% projekt OPZ+ 2% ostatní.

II.15. Odměna přijatá statutárním auditorem

Odměna 36.953 Kč.

II.16. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem

V roce 2023 nevykazuje organizace žádné náklady nebo výnosy, které by byly mimořádné svým původem nebo objemem. Za tuto situaci se nepovažují náklady a výnosy realizované v rámci projektů.

II.17. Zástavy a ručení

Majetek organizace není zatížen žádným zástavním právem. Organizace neposkytla ani nepřijala žádná ručení.

II.18. Přijaté dotace

Přijaté dotace jsou prostředky poskytnuté z veřejných zdrojů, tedy zejména ze zdrojů státního rozpočtu, z rozpočtů územně samosprávných celků, apod. O těchto prostředcích účtuje organizace při přijetí na závazkových účtech skupiny 34, popřípadě rovnou ve výnosech na účtu 691 – Dotace, případně na 685 – Nadační příspěvky. V případě, že není celá přijatá částka dotace do konce roku utracena, je zbylá částka vykázána jako závazek na účtu skupiny 34 – Závazky vůči státnímu rozpočtu, případně na účet 324 – Přijaté zálohy, případně 955 Dlouhodobé přijaté zálohy. V případě, že je utraceno v rámci dotovaného projektu více než bylo zatím v rámci dotace přijato, účtuje organizace dohadné položce na vrub účtu 388 – Dohadné položky ve prospěch účtu 691 – Dotace, tak aby výsledek hospodaření z dotace byl vždy nulový případně vyjadřoval pouze výši vlastního podílu organizace.

V roce 2023 byly přijaty nebo předepsány následující dotace či nadační příspěvky:

Poskytovatel	Částka
Královéhradecký kraj – Leaderfest	150.000,00
Královéhradecký kraj-režie	300.000,00
MMR - IROP	1.709.215,25
SFŽP_NZÚ_L	560.000,00
SFŽP	172.174,00
MPSV_OPZ+	733.685,33
Evropská Unie	100.000,00
Celkem	3.725.074,58

Organizace registruje ještě několik dalších projektů, které z důvodu menší finanční významnosti nejsou zde uvedeny, v účetnictví jsou však vedeny odděleným účetnictvím.

II.19. Přijaté dary, příspěvky, dotace od územně samosprávních celků – členů MAS

Přijaté individuální dary účtuje organizace ke dni přijetí přímo ve prospěch výnosů na účet 685 – Přijaté dary na hlavní činnost a na vrub účtu 211 – Pokladna nebo 221 – Bankovní účet. Přijaté dary jsou v průběhu roku utraceny, proto se nezapojuje Fond. Počítaje rokem 2022 dochází ke změně financování MAS a tím členských příspěvků obcí. Příspěvek je stanoven 10 Kč na obyvatele. Tento způsob výrazně stabilizoval financování MAS. Změnu a způsob výpočtu členských příspěvků odsouhlasila Členská schůze 26. 10. 2021. Proto se v účetnictví již od darech účtuje minimálně a to hlavně od obcí – nečlenů.

V roce 2023 byl přijat dar od obce Horní Maršov ve výši 9.360 Kč. Dar byl využit v souladu se smlouvou a řádně vyúčtován.

II.20. Poskytnuté dary

Organizace v účetní období neposkytla žádné dary.

II.21. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Organizace je veřejně prospěšným poplatníkem v souladu s §17a zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen ZDP). Organizace uplatňuje osvobození darů podle §19b odst. 2 b) ZDP vždy když je to možné.

Výsledek hospodaření za rok 2022 byl převeden na nerozdělený zisk minulých let. Za rok 2023 organizace vykazuje zisk ve výši 248.434,60 Kč. Při výpočtu daně z příjmu byla využita možnost snížení základu daně pro veřejně prospěšného poplatníka. Daňová úspora bude využita v následujícím roce na provoz, v souladu s daňovými zákony a ostatními pravidly.

II.22. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Za dobu mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádné významné události.

Ve Vrchlabí dne 23. 3. 2024

Sestavil: M. Janatová

Statutární orgán: Eliška Rojtová, předseda