

Auditor:

Ing. Soňa Báčová, č. oprávnění KAČR 2206

Adresa: U lomu 35, 511 01 Turnov

Telefon: 605 168329, e-mail: sona.bacova@centrum.cz

IČ: 72686677, DIČ: CZ7554132597, neplátce DPH

**Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky
za rok 2023**

**Obecně prospěšná společnost pro
Český ráj**

Se sídlem: náměstí Míru 5, 507 43 Sobotka

Datum vyhotovení:	29. 5. 2024
Počet výtisků:	3
Počet stran zprávy:	4

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

- zakladatelům Obecně prospěšné společnosti pro Český ráj
- vedení Obecně prospěšné společnosti pro Český ráj

Výrok auditora

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky organizace Obecně prospěšná společnost pro Český ráj (dále "organizace") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2023, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o organizaci jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Obecně prospěšná společnost pro Český ráj k 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedla 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. Moje 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 jsem na organizaci nezávislá a splnila jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá ředitel organizace.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážu posoudit, uvádím, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsem povinna uvést, zda na základě poznatků a povědomí o organizaci, k nimž jsem dospěla při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistila.

Odpovědnost ředitele organizace za účetní závěrku

Ředitel 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 ředitel 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 zřizovatel plánuje zrušení organizace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj 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 mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mojí 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, abych na jejich základě mohla vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím 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, abych mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohla vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti ředitel organizace uvedl v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky ředitelem 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 dojdou k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit ve své zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti organizace nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mojí 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.

Mojí povinností je informovat ředitele organizace mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinila, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Turnově 29. 5. 2024

Ing. Soňa Báčová
U Lomu 35, 511 01 Turnov
č. oprávnění KAČR 2206

Přílohy:
Rozvaha k 31.12.2023
Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2023
Příloha k účetní závěrce k 31.12.2023

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni **31.12.2023**

I
25988417

Název a sídlo účetní jednotky

Obec prospěšná společnost pro Český ráj
.....
náměstí Míru 5
Sobotka
507 43
Česká republika

AKTIVA		íslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Dlouhodobý majetek celkem	1	0,00	0,00
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	2	0,00	0,00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3	0,00	0,00
2.	Software	4	0,00	0,00
3.	Ocenitelná práva	5	0,00	0,00
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	6	0,00	0,00
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	7	0,00	0,00
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8	0,00	0,00
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	9	0,00	0,00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	0,00	0,00
1.	Pozemky	11	0,00	0,00
2.	Umělecká díla, památky a sbírky	12	0,00	0,00
3.	Stavby	13	0,00	0,00
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	14	0,00	0,00
5.	Podstatné celky trvalých porostů	15	0,00	0,00
6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	16	0,00	0,00
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17	0,00	0,00
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	18	0,00	0,00
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19	0,00	0,00
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	20	0,00	0,00
III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	21	0,00	0,00
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	22	0,00	0,00
2.	Podíly - podstatný vliv	23	0,00	0,00
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	24	0,00	0,00
4.	Základní kapitál organizačních složek	25	0,00	0,00
5.	Ostatní dlouhodobé základy	26	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	27	0,00	0,00
IV.	Oprávkový dlouhodobý majetek celkem	29	0,00	0,00
1.	Oprávkový dlouhodobý majetek k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	30	0,00	0,00
2.	Oprávkový dlouhodobý majetek k softwaru	31	0,00	0,00
3.	Oprávkový dlouhodobý majetek k ocenitelným právům	32	0,00	0,00
4.	Oprávkový dlouhodobý majetek k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	33	0,00	0,00
5.	Oprávkový dlouhodobý majetek k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	34	0,00	0,00
6.	Oprávkový dlouhodobý majetek ke stavbám	35	0,00	0,00
7.	Oprávkový dlouhodobý majetek k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	36	0,00	0,00
8.	Oprávkový dlouhodobý majetek k podstatným celkům trvalých porostů	37	0,00	0,00
9.	Oprávkový dlouhodobý majetek k základnímu stádu a tažným zvířatům	38	0,00	0,00
10.	Oprávkový dlouhodobý majetek k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	39	0,00	0,00
11.	Oprávkový dlouhodobý majetek k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	40	0,00	0,00
B.	Krátkodobý majetek celkem	41	821 984,60	2 051 872,05
I.	Zásoby celkem	42	0,00	0,00
1.	Materiál na sklad	43	0,00	0,00
2.	Materiál na cest	44	0,00	0,00
3.	Nedokončená výroba	45	0,00	0,00
4.	Polotovary vlastní výroby	46	0,00	0,00

		íslo ádku	Stav k prvnímu dni ú etního období	Stav k poslednímu dni ú etního období
5.	Výrobky	47	0,00	0,00
6.	Mladá a ostatní zví ata a jejich skupiny	48	0,00	0,00
7.	Zboží na sklad a v prodejnách	49	0,00	0,00
8.	Zboží na cest	50	0,00	0,00
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	51	x	x
II.	Pohledávky celkem	52	360 594,47	1 994 862,73
1.	Odb ratelé	53	4 500,00	700,00
2.	Sm nky k inkasu	54	0,00	0,00
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	55	0,00	0,00
4.	Poskytnuté provozní zálohy	56	82 907,00	136 815,00
5.	Ostatní pohledávky	57	0,00	0,00
6.	Pohledávky za zam stnanci	58	0,00	0,00
7.	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpe ení a ve ejného zdravotního pojišt ní	59	0,00	0,00
8.	Da z p íjm	60	0,00	0,00
9.	Ostatní p ímé dan	61	0,00	0,00
10.	Da z p ídané hodnoty	62	0,00	0,00
11.	Ostatní dan a poplatky	63	925,00	0,00
12.	Nároky na dotace a ostatní zú tování se státním rozpo tem	64	0,00	0,00
13.	Nároky na dotace a ostatní zú tování s rozpo tem orgán územních samosprávných celk	65	0,00	49 750,74
14.	Pohledávky za spole níky sdruženými ve spole nosti	66	0,00	0,00
15.	Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	67	0,00	0,00
16.	Pohledávky z vydaných dluhopis	68	0,00	0,00
17.	Jiné pohledávky	69	0,00	0,00
18.	Dohadné ú ty aktivní	70	272 262,47	1 807 596,99
19.	Opravná položka k pohledávkám	71	0,00	0,00
III.	Krátkodobý finan ní majetek celkem	72	461 390,13	57 009,32
1.	Pen žní prost edky v pokladn	73	3 649,00	5 264,00
2.	Ceniny	74	0,00	0,00
3.	Pen žní prost edky na ú tech	75	457 741,13	51 745,32
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	76	0,00	0,00
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	77	0,00	0,00
6.	Ostatní cenné papíry	78	0,00	0,00
7.	Peníze na cest	80	0,00	0,00
IV.	Jiná aktiva celkem	81	0,00	0,00
1.	Náklady p íštích období	82	0,00	0,00
2.	P íjmy p íštích období	83	0,00	0,00
	AKTIVA CELKEM	85	821 984,60	2 051 872,05

PASIVA

		íslo ádku	Stav k prvnímu dni ú etního období	Stav k poslednímu dni ú etního období
A.	Vlastní zdroje celkem	1	292 647,63	1 019 097,50
I.	Jm ní celkem	2	220 468,93	220 468,93
1.	Vlastní jm ní	3	0,00	0,00
2.	Fondy	4	220 468,93	220 468,93
3.	Oce ovací rozdíly z p ecení finan ního majetku a závazk	5	0,00	0,00
II.	Výsledek hospoda ení celkem	6	72 178,70	798 628,57
1.	Ú et výsledku hospoda ení	7	x	726 449,87
2.	Výsledek hospoda ení ve schvalovacím ízení	8	13 487,01	x
3.	Nerozd lený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	9	58 691,69	72 178,70
B.	Cizí zdroje celkem	10	529 336,97	1 032 774,55
I.	Rezervy celkem	11	0,00	0,00
1.	Rezervy	12	0,00	0,00
II.	Dlouhodobé závazky celkem	13	59 110,00	15 000,00
1.	Dlouhodobé úv ry	14	0,00	0,00
2.	Vydané dluhopisy	15	0,00	0,00
3.	Závazky z pronájmu	16	0,00	0,00
4.	P íjaté dlouhodobé zálohy	17	0,00	0,00
5.	Dlouhodobé sm nky k úhrad	18	0,00	0,00
6.	Dohadné ú ty pasivní	19	0,00	15 000,00
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	20	59 110,00	0,00
III.	Krátkodobé závazky celkem	21	470 226,97	1 017 046,55
1.	Dodavatelé	22	1 718,21	3 203,55
2.	Sm nky k úhrad	23	0,00	0,00
3.	P íjaté zálohy	24	0,00	0,00
4.	Ostatní závazky	25	0,00	0,00
5.	Zam stnanci	26	179 303,00	252 088,00
6.	Ostatní závazky v í zam stnanc m	27	0,00	0,00
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpe ení a ve ejného zdravotního pojišt ní	28	74 327,00	135 389,00
8.	Da z p íjm	29	0,00	99 940,00
9.	Ostatní p ímé dan	30	16 503,00	26 426,00
10.	Da z p ídané hodnoty	31	0,00	0,00
11.	Ostatní dan a poplatky	32	0,00	0,00
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpo tu	33	0,00	0,00
13.	Závazky ze vztahu k rozpo tu orgán územních samosprávných celk	34	198 375,76	0,00
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papír a podíl	35	0,00	0,00
15.	Závazky ke spole ník m sdruženým ve spole nosti	36	0,00	0,00
16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	37	0,00	0,00
17.	Jiné závazky	38	0,00	0,00
18.	Krátkodobé úv ry	39	0,00	0,00
19.	Eskontní úv ry	40	0,00	0,00
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	41	0,00	0,00
21.	Vlastní dluhopisy	42	0,00	0,00
22.	Dohadné ú ty pasivní	43	x	x
23.	Ostatní krátkodobé finan ní výpomoci	44	0,00	500 000,00
IV.	Jiná pasiva celkem	45	0,00	728,00
1.	Výdaje p íštích období	46	0,00	728,00
2.	Výnosy p íštích období	47	0,00	0,00
	PASIVA CELKEM	49	821 984,60	2 051 872,05

Sestaveno dne: 14.02.2024	Razítko:	Podpis odpovědné osoby:
Odesláno dne:	
E-mail:		Odpovídá za údaje: Svobodová Telefon:

Poznámka:

Stavy jednotlivých účtů uvedených v aktivech rozvahy se zjišťují jako rozdíly obrát stran Má dáti a Dal. Podle výsledku tohoto výpočtu vstupují do aktiv s kladným nebo záporným znaménkem. Stavy jednotlivých účtů uvedených v pasívech rozvahy se zjišťují jako rozdíly obrát stran Dal a Má dáti. Podle výsledku tohoto výpočtu vstupují z statky do pasív s kladným nebo záporným znaménkem. Výjimku představují účty 336, 341, 342, 343, 345 a 373, které jsou v ROZVAZE uvedeny v aktivech i pasívech, přičemž rozdíly stran vstupuje:

- a) do aktiv kladně - jestliže považuje stav obrát strany Má dáti nad stavem obrát strany Dal,
- b) do pasív kladně - jestliže považuje stav obrát strany Dal nad stavem obrát strany Má dáti.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

Název a sídlo účetní jednotky

ke dni **31.12.2023**

Obecní prospěšná společnost pro Český ráj
.....
náměstí Míru 5
Sobotka
507 43
Česká republika

I
25988417

A.	NÁKLADY	číslo řádku	Stav k rozvahovému dni		
			Hlavníinnost	Hospodářskáinnost	Celkem
I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	2	1 095 283,71	0,00	1 095 283,71
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladových dodávek	3	535 814,55	0,00	535 814,55
2.	Prodané zboží	4	0,00	0,00	0,00
3.	Opravy a udržování	5	0,00	0,00	0,00
4.	Náklady na cestovné	6	96 480,00	0,00	96 480,00
5.	Náklady na reprezentaci	7	0,00	0,00	0,00
6.	Ostatní služby	8	462 989,16	0,00	462 989,16
II.	Změny stavu zásob vlastníinnosti a aktivace	9	0,00	0,00	0,00
7.	Změna stavu zásob vlastníinnosti	10	0,00	0,00	0,00
8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	11	0,00	0,00	0,00
9.	Aktivace dlouhodobého majetku	12	0,00	0,00	0,00
III.	Osobní náklady	13	4 423 706,00	0,00	4 423 706,00
10.	Mzdové náklady	14	3 458 105,00	0,00	3 458 105,00
11.	Zákonné sociální pojistění	15	965 601,00	0,00	965 601,00
12.	Ostatní sociální pojistění	16	0,00	0,00	0,00
13.	Zákonné sociální náklady	17	0,00	0,00	0,00
14.	Ostatní sociální náklady	18	0,00	0,00	0,00
IV.	Dan a poplatky	19	200,00	0,00	200,00
15.	Dan a poplatky	20	200,00	0,00	200,00
V.	Ostatní náklady	21	26 996,20	0,00	26 996,20
16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22	368,00	0,00	368,00
17.	Odpis nedobytné pohledávky	23	4 200,00	0,00	4 200,00
18.	Nákladové úroky	24	3,14	0,00	3,14
19.	Kursově ztráty	25	0,00	0,00	0,00
20.	Dary	26	0,00	0,00	0,00
21.	Manka a škody	27	0,00	0,00	0,00
22.	Jiné ostatní náklady	28	22 425,06	0,00	22 425,06
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	29	0,00	0,00	0,00
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	30	0,00	0,00	0,00
24.	Prodaný dlouhodobý majetek	31	0,00	0,00	0,00
25.	Prodané cenné papíry a podíly	32	0,00	0,00	0,00
26.	Prodaný materiál	33	0,00	0,00	0,00
27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	34	0,00	0,00	0,00
VII.	Poskytnuté příspěvky	35	25 000,00	0,00	25 000,00
28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36	25 000,00	0,00	25 000,00
VIII.	Dávkový příspěvek	37	99 940,00	0,00	99 940,00
29.	Dávkový příspěvek	38	99 940,00	0,00	99 940,00
	Náklady celkem	39	5 671 125,91	0,00	5 671 125,91
B.	VÝNOSY	40	x	x	x
I.	Provozní dotace	41	6 097 061,96	0,00	6 097 061,96
1.	Provozní dotace	42	6 097 061,96	0,00	6 097 061,96
II.	Přijaté příspěvky	43	159 232,00	0,00	159 232,00
2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	44	0,00	0,00	0,00
3.	Přijaté příspěvky (dary)	45	133 432,00	0,00	133 432,00

		íslo ádku	Stav k rozvahovému dni		
			Hlavní íinnost	Hospodá ská íinnost	Celkem
4.	P íjaté íenské p ísp vky	46	25 800,00	0,00	25 800,00
III.	Tržby za vlastní výkony a zboží	47	139 600,00	0,00	139 600,00
IV.	Ostatní výnosy	48	1 681,82	0,00	1 681,82
5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	49	0,00	0,00	0,00
6.	Platby za odepsané pohledávky	50	0,00	0,00	0,00
7.	Výnosové úroky	51	1 681,82	0,00	1 681,82
8.	Kurzové zisky	52	0,00	0,00	0,00
9.	Zú tování fond	53	0,00	0,00	0,00
10.	Jiné ostatní výnosy	54	0,00	0,00	0,00
V.	Tržby z prodeje majetku	55	0,00	0,00	0,00
11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	56	0,00	0,00	0,00
12.	Tržby z prodeje cenných papír a podíl	57	0,00	0,00	0,00
13.	Tržby z prodeje materiálu	58	0,00	0,00	0,00
14.	Výnosy z krátkodobého finan ního majetku	59	0,00	0,00	0,00
15.	Výnosy z dlouhodobého finan ního majetku	60	0,00	0,00	0,00
	Výnosy celkem	61	6 397 575,78	0,00	6 397 575,78
C.	Výsledek hospoda ení p ed zdan ním	62	826 389,87	0,00	826 389,87
D.	Výsledek hospoda ení po zdan ní	63	726 449,87	0,00	726 449,87

Sestaveno dne: 14.02.2024	Razítko:	Podpis odpov dné osoby:
Odesláno dne:	
E-mail:		Odpovídá za údaje: Svobodová Telefon:

Obecně prospěšná společnost pro Český ráj



Příloha tvořící součást řádné účetní závěrky
k 31. 12. 2023
za účetní období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

Okamžik sestavení:
14.2.2024

Podpis statutárního zástupce: Ing. Veronika Horáková, ředitelka

Příloha v účetní závěrce k 31.12.2023

1. Obecné informace

1.1 Popis účetní jednotky

název účetní jednotky:	Obecně prospěšná společnost pro Český ráj
datum vzniku:	29.4.2003
registrace:	Krajský soud v Hradci Králové; oddíl O, vložka 82
sídlo:	náměstí Míru 5, 507 43 Sobotka
IČ:	25988417
právní forma:	obecně prospěšná společnost
hlavní činnost:	obecně prospěšné služby
hospodářská činnost:	ne

Zakládající členové:

Organizace	Sídlo
Mikroregion Český ráj, IČ: 691 55 950	Vyskeř č.p. 50, 512 64 Vyskeř

Ředitel - statutární orgán:

Jméno a příjmení	Bydliště	Funkce
Ing. Veronika Horáková	Zahradní 690, 507 43 Sobotka	Ředitelka

Členové správní rady:

Jméno a příjmení	Bydliště	Funkce
Jan Kozák	Vyskeř	Předseda správní rady
Bc. Jan Janatka	Lavice 26, 507 43 Sobotka	Člen správní rady
Martin Drbohlav	Branžež č.p. 54, 294 02 Branžež	Člen správní rady

Členové dozorčí rady:

Jméno a příjmení	Bydliště	Funkce
Mgr. Jana Svobodová	Komenského 1719, 511 01 Turnov	Předseda dozorčí rady
Mgr. Ondřej Havrda	Karlovice č.p. 23, 511 01 Karlovice	Člen dozorčí rady
Josef Jermář	Borovice 23, 295 01 Mukařov	Člen dozorčí rady

Organizační struktura společnosti

- Řídícím orgánem je **správní rada**, která se schází dle potřeby, nejméně 1x do roka.
- Statutárním orgánem je **ředitel**.
- Kontrolní orgánem je **dozorčí rada**.
- Základním řídicím dokumentem je **statut**.

Organizační složkou společnosti je **Místní akční skupina (MAS)**, kterou tvoří partneři na základě uzavřené rámcové partnerské smlouvy. Nejvyšším orgánem MAS je plénum, programový výbor je rozhodovacím orgánem, dále MAS tvoří orgány výběrová komise a kontrolní výbor.

Majetková a smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech - není.

2. Účetní závěrka

Rozvahový den:	31.12.2023
Účetní období:	od 1.1.2023 do 31.12.2023
Okamžik sestavení účetní závěrky:	14.2.2024

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhlášky 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 a účtují v soustavě podvojného účetnictví.

Při vedení účetnictví je využíváno výpočetní techniky. Interně používaný SW je ekonomický systém Money S3. Účetní doklady jsou uschovány způsobem, který zajišťuje trvanlivost po předepsanou dobu úschovy. Archivace je zajištěna v kanceláři společnosti.

2.1 Způsob sestavení přílohy

Příloha je zpracována v souladu se zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a vyhláškou č. 504/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání a účtují v soustavě podvojného účetnictví. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. **Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč,** pokud není uvedeno jinak.

2.2 Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

V rámci realizace Integrované strategie rozvoje území Obecně prospěšné společnosti pro Český ráj na období 2014-2020 (dále jen SCLLD) roce 2023 ve společnosti pracoval jeden vedoucí pracovník (ředitelka společnosti), dále dva manažeři, finanční manažer a asistentka, která nastoupila v průběhu roku. Všichni jsou zaměstnání na základě pracovní smlouvy na dobu neurčitou. Průměrný evidenční počet zaměstnanců k 31.12.2023 v rámci realizace SCLLD ve fyzických osobách byl 5.

V rámci realizace projektu MAP Turnovsko III. a od 1.9.2023 MAP Turnovsko IV. - realizace Místního akčního plánu vzdělávání pro ORP Turnov pracovala jedna hlavní manažerka jako vedoucí pracovník, dále na ostatních pozicích uvedených v projektu pracovali zaměstnanci na základě pracovní smlouvy nebo dohody o provedení práce či dohody o pracovní činnosti sjednané na dobu trvání projektu. V průběhu roku byly uzavírány dohody o provedení práce na jednorázové pracovní úkoly k zajištění realizace projektu.

druh osobních nákladů	Období 1. 1. 2023 – 31. 12. 2023	
	zaměstnanci celkem	z toho řídící
počet zaměstnanců	88	2
mzdové náklady	3458	700
z toho: pracovní smlouvy	2856	700
dohody o provedení práce	580	0
dohody o pracovní činnosti	22	0
náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	966	288
osobní náklady celkem	4 424	988

V uvedené tabulce je uvedena celková výše osobních nákladů týkající se realizovaných projektů v roce 2023.

Jiná činnost než projektová, nebyla provozována. Nebyla poskytnuta žádná peněžní a nepeněžní plnění, nebo poskytnuty záruky členům statutárních orgánů.

3. Aplikované obecné účetní zásady a použité účetní metody.

3.1 Způsoby oceňování a odpisování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky:

Dlouhodobý hmotný majetek

je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu a další náklady s pořízením související.

Odpisování dlouhodobého majetku

K účtování odpisů dlouhodobého majetku je použita metoda rovnoměrného odpisování vycházející z jednotného zařazení odpisovaného dlouhodobého majetku do odpisových skupin podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů v platném znění. Podle odpisového plánu jsou měsíční účetní odpisy časové, tj. dle životnosti jednotlivého hmotného majetku. Počátek odpisování je v měsíci následujícím po zařazení předmětu do užívání. Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy jsou promítnuty v daňovém přiznání.

Zásoby – nejsou pořizovány; nákupy jsou realizovány tak, aby do konce roku bylo vše spotřebováno.

Peněžní prostředky a ceniny – oceněny ve jmenovitých hodnotách.

Pohledávky – oceněny při vzniku jmenovitou hodnotou.

Závazky – oceněny při vzniku jmenovitou hodnotou.

Odchyly od použitých účetních metod – nebyly použity.

Změny oceňování, odpisování a postupů účtování – ve sledovaném účetním období nedošlo ke změně účtování o nabývání DHM. Nákupy jsou účtovány na příslušné analytické účty tak, aby účetní jednotka mohla kdykoli účetně a fyzicky doložit nakoupený dlouhodobý hmotný majetek.

Způsob stanovení opravných položek a opravěk k majetku – neuplatněno.

Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu – cizí měny jsou přepočítávány aktuálním denním kurzem ČNB.

Účtování nákladů a výnosů

Náklady a výnosy se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž časově a věcně souvisejí. Časově se nerozlišují jen ty náklady a výnosy, které se pravidelně opakují nebo jsou nevýznamného charakteru.

Daň z příjmů

Splatná daň z příjmů se stanoví za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

4. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace

- **Inventarizace majetku a závazků** – inventarizací nebyly zjištěny žádná manka ani přebytky na majetku a závazcích.
- **Soudní spory** – nejsou vedeny.
- **Poskytnuté záruky třetím osobám** – bylo poskytnuto zástavní právo pro ČS, a.s. jako jediného zástavního věřitele k pohledávkám za ČS, a.s. ze smlouvy o účtu č. 0996289309/0800.

4.1 Rozpis přijatých dotací

poskytovatel	číslo dotace/smlouvy	dotace v tis. Kč	účel, poznámka
Královéhradecký kraj	22RGI01-0180	300	Účelová neinvestiční dotace na realizaci projektu „Činnost MAS v roce 2023“
Liberecký kraj	OLP/1200/2023	90	Účelová neinvestiční dotace „Podpora činnosti OPS pro Český ráj“ v roce 2023.
Krajské sdružení NS MAS ČR Středočeského kraje, z.s.	Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace	25	Účelová neinvestiční dotace
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	registrační číslo projektu CZ.02.3.68/0.0/0.0/20_082/0021096	1 157	Čerpání dotace pro projekt „MAP Turnovsko III.“, financování ex-ante formou zálohových plateb ŘO OP VVV. Projekt ukončen k 31.8.2023. Z toho vratka dotace činí 160,79 Kč.
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	registrační číslo projektu CZ.02.02.XX/00/23_017/0008137	812	Dotace na projekt „MAP Turnovsko IV“ byla zaúčtována dohadnou položkou. V roce 2023 nebylo vydáno Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Zálohová platba je plánována na únor 2024.
Ministerstvo práce a sociálních věcí	registrační číslo projektu CZ.03.02.01/00/22_008/0000176	1 201	Čerpání dotace pro projekt „Podpora komunity na území OPS pro Český ráj“, financování ex-ante, zálohová platba ve výši 1 660 009,68. Kč. Projekt zahájen 1.4.2023. Nevýčerpaná dotace ve výši 459 088,47 Kč byla převedena do roku 2024.
MMR Integrovaný regionální operační program Investiční priorita: 06.4.59 Provádění investic v rámci komunitně vedených strategií místního rozvoje	registrační číslo projektu CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0002128	425	Rozhodnutí o poskytnutí dotace bylo vydáno 22.2.2017. Čerpání dotace na zajištění realizace SCLLD. Projekt ukončen 31.3.2023.
MMR Operační program Technická pomoc 2021 – 2027	registrační číslo projektu CZ.07.02.01/00/22_003/0000042	1 135	Dotace na zajištění realizace SCLLD. Projekt byl zahájen 1.4.2023. Na dohadné položce je zaúčtována dotace, která bude proplacena v roce 2024, ve výši 333 521,63 Kč.

poskytovatel	číslo dotace/smlouvy	dotace v tis. Kč	účel, poznámka
Státní fond životního prostředí České republiky Energetická osvěta a poradenství	Rozhodnutí č. 5230100062	110	Dotace na poradenství v rámci Nové zelené úsporám Light pro nízkopříjmové domácnosti v rámci Modernizačního fondu SFŽP.
Státní fond životního prostředí České republiky Energetická osvěta a poradenství	Rozhodnutí č. 5230100146	180	Dotace na poradenství v rámci Nové zelené úsporám Light pro nízkopříjmové domácnosti v rámci Modernizačního fondu SFŽP.
Státní fond životního prostředí České republiky Energetická osvěta a poradenství	Rozhodnutí č. 5230100436	370	Žádost o dotaci podána v roce 2023 a proplacena v roce 2024. Dotace je zaúčtována dohadnou položkou.
Státní fond životního prostředí České republiky Energetická osvěta a poradenství		292	Do 31.12.2023 dokončeno 31 žádostí. Žádost o dotaci byla podána v roce 2024. Předpokládaná dotace ve výši 292 tis. Kč byla zaúčtována dohadnou položkou.
Celkem přijaté dotace		6 097	

4.2 Přijaté příspěvky

Poskytovatel	Výše v Kč
Partneři MAS – provozní příspěvky	25 800

4.3 Přijaté dary

Dárce	Výše daru v Kč
Město Dolní Bousov	11 516
Město Mnichovo Hradiště	34 844
Město Sobotka	9 372
Město Turnov	57 480
Obec Kacanovy	864
Obec Klášter Hradiště nad Jizerou	4 000
Obec Koryta	360
Obec Markvartice	1 976
Obec Mladějov	2 104
Obec Modřišice	1 748
Obec Mukařov	820
Obec Osek	920
Obec Rohatsko	1 100
Obec Sezemice	544
Obec Žďár	5 784

- Přijaté finanční dary jsou poskytnuty na účel uvedený v darovacích smlouvách, a to na financování režijních nákladů společnosti, výdajů spojených s propagací regionu a místní akční skupiny a dalších aktivit nad rámec realizovaných projektů.

5. Dlouhodobý majetek

5.1 Dlouhodobý nehmotný majetek – nevidujeme

5.2 Dlouhodobý hmotný majetek – nevidujeme

Dlouhodobý hmotný majetek neuvedený v rozvaze není evidován.

Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou leasingu – není evidován.

Rozpis majetku zatížený zástavním právem – není evidován.

Přehled majetku s výrazně vyšší tržní cenou než je uvedena v účetnictví – neexistuje majetek, který by měl výrazně vyšší cenu, než za jakou je veden v účetnictví.

Drobný dlouhodobý majetek je sledován pouze v operativní evidenci.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek představuje zejména software.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek představuje zejména nábytek a kancelářskou techniku.

5. Krátkodobé pohledávky

charakter pohledávek	stav k poslednímu dni účet. období
pohledávky z obchodních vztahů	1
ostatní poskytnuté zálohy	137
nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem ÚSC	50
dohadné účty aktivní	1 807
jiné pohledávky	0
celkem	1 995

- Pohledávky z obchodních vztahů – jedná se o neuhrazené příspěvky od partnerů za rok 2021, 2022, 2023 na činnost Místní akční skupiny. Na příspěvky byly vystaveny faktury, které nebyly dosud uhrazeny. Faktury jsou po lhůtě splatnosti.
- Ostatní poskytnuté zálohy – jedná se o zálohy na energie a služby spojené s pronájmem kanceláře v Turnově pro projekt MAP Turnovsko a kanceláře v Sobotce.
- Nároky na dotace – jedná se o neinvestiční dotaci z rozpočtu Libereckého kraje, která bude poukázána na účet společnosti v roce 2024 po kontrole vyúčtování projektu. Dále je zde zaúčtován převod poskytnuté zálohy na projekt „Podpora komunity na území OPS pro Český ráj“, který bude zaúčtován jako nárok na dotaci v roce 2024 a schválené poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši 500 tis. Kč od Města Turnov.
- Dohadné účty aktivní – jedná se o dosud neproplacenou dotaci z Operačního programu technická pomoc 2021-2027 na zajištění realizace SCLLD, neproplacenou dotaci na projekt MAP Turnovsko IV a neproplacenou dotaci na dokončené žádosti v rámci poradenství k Nové zelené úsporám Light
- Jiné pohledávky po lhůtě splatnosti nejsou evidovány.

6. Finanční majetek

charakter finančního majetku	stav k poslednímu dni účetního období
pokladna	5
bankovní účet u ČS, a.s.	52
celkem	57

7. Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé závazky mají charakter dlouhodobých půjček, poskytnutých fyzickými a právnickými osobami na zajištění předfinancování chodu společnosti – **nejsou**.

K účtu č. 996289309/0800 je zřízen kontokorentní úvěr u České spořitelny do výše 500 tis. Kč, v průběhu roku 2023 nebyl čerpán.

Na účtu 389 – Dohadné účty pasivní jsou zaúčtovány nevyfakturované dodávky energií za kancelář v Turnově v odhadované výši 15 tis. Kč pro projekt MAP Turnovsko III. za období 1.1.-31.8.2023.

8. Krátkodobé závazky

charakter závazků	stav k poslednímu dni účet. období
z obchodních vztahů	3
k zaměstnancům	252
ze sociálního zabezpečení a zdrav. pojištění	135
daň z příjmů	100
ostatní přímé daně	27
ostatní krátkodobé finanční výpomoci	500
celkem	1 017

Tituly závazků:

- **k zaměstnancům** se týkají nevyplacených mezd a odměn z dohod zaměstnanců za prosinec 2023,

- **ze sociálního zabezpečení a zdrav. pojištění** navazují na vyplacené mzdy za 12/2023; společnost žádné tyto závazky neeviduje po splatnosti,
- **daň z příjmů právnických osob za rok 2023**
- **ostatní přímé daně** – je daň ze závislé činnosti zálohová a srážková za 12/2023,
- Závazky po lhůtě splatnosti nejsou evidovány a neexistují závazky, které by nebyly evidovány v účetnictví.

9. Přehled výnosů (mimo dotace – viz bod 4.1)

druh výnosu	Činnost pouze v ČR		
	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
tržby z prodeje služeb	139	0	139
jiné ostatní výnosy (přefakturace)	0	0	0
úroky z účtu	2	0	2
příspěvky od partnerů MAS	26	0	26
finanční dary	133		133
celkem	300	0	300

10. Přehled nákladů

Podrobné členění nákladů je uvedeno ve výkazu zisku a ztráty.

11. Hospodářský výsledek

druh činnosti	výsledek hospodaření
hlavní činnost po zdanění	726
hospodářská činnost	0
celkem	726

12. Daň z příjmů právnických osob

Za období roku 2023 vznikla daňová povinnost ve výši 99 940 Kč.

13. Závěrečné informace

- V roce 2023 nenastala žádná skutečnost, která by účetní jednotku omezovala nebo jí zabraňovala pokračovat v činnosti i v dohledné budoucnosti.
- Účetní jednotka nemá podíl na základním jmění v jiné účetní jednotce.
- Nebyly přijaté žádné prostředky na provoz ani na dlouhodobý majetek ze zahraničí.
- Nebyly vynakládány žádné prostředky na vývoj a výzkum.
- Ke konci rozvahového dne neexistovaly žádné nejisté podmínky či situace, jejichž důsledky by mohly významným způsobem měnit pohled na finanční situaci účetní jednotky. Pro zajištění financování společnosti byla podána žádost o poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši 500 tis. Kč Městu Turnov, která byla dne 14.12.2023 schválena a 20.12.2023 byla podepsána Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Města Turnov. Poskytnuté finanční prostředky budou využity v roce 2024 na financování provozních výdajů do doby než společnost obdrží dotační prostředky formou zálohy na realizaci projektu MAP Turnovsko IV.
- Jednotka nepracuje v režimu významné ochrany životního prostředí.
- Nejsou známy žádné události, které by vedly k domněnce, že nebude dodržen princip nepřetržitého trvání účetní jednotky.
- Nenastaly žádné změny po datu účetní závěrky, které by měly vliv na vykázaný majetek a závazky v této účetní závěrce.