

ZPRÁVA O FINANČNÍM AUDITU

**ověření roční účetní závěrky
a účetního hospodářského výsledku u společnosti**

P O S Á Z A V Í o. p. s.

obecně prospěšná společnost

za období od 1. 1. 2005 do 31. 12. 2005

Auditor : Ing. Miloš P a v l í k
číslo osvědčení 0051

V Postupicích, Zámek Jemniště 1, dne 17. března 2006

Finanční audit roční účetní závěrky a účetního hospodářského výsledku u organizace **Posázaví o. p. s.**, se sídlem v Postupicích, Zámek Jemniště 1 za období leden až prosinec 2005 provedl auditor **Ing. Miloš P a v l í k**, osvědčení č. 0051 Komory auditorů České republiky na základě smlouvy uzavřené s předsedou správní rady společnosti dne 24. května 2005.

Organizaci zastupoval:

předseda správní rady společnosti

Miloslav P Ů T A

Zpráva o finančním auditu z ověření účetní závěrky a účetního hospodářského výsledku za leden až prosinec 2005 byla projednána s předsedou správní rady obecně prospěšné společnosti Miloslavem Půtou za přítomnosti zástupce účetní firmy paní Marie Matouškové.

Zpráva o finančním auditu společnosti za období roku 2005 je určena též zakladatelům společnosti, členům správní rady a členům dozorčí rady.

Podepsaný představitel společnosti si je vědom zákonné odpovědnosti za to, že účetnictví organizace je úplné, správné a průkazné.

Účetní závěrka roku 2005 sestavená na jeho základě, podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace obecně prospěšné společnosti, a to v souladu s novelou zákona o účetnictví, platnou vyhlášku č. 504/2002 Sb., a ČÚS č. 401- 414. Společnost nadále plně zodpovídá za důsledky, které vyplynou z jiných kontrol.

V Postupicích, Zámek Jemniště 1, dne 17. března 2006



a u d i t o r

předseda správní rady
společnosti



ZPRÁVA O FINANČNÍM AUDITU

z ověření roční účetní závěrky
a účetního hospodářského výsledku společnosti

POSÁZAVÍ o. p. s.
za období od 1. 1. 2005 do 31. 12. 2005

Zpráva je vypracována podle zákona č. 254/2000 Sb., o auditorech a dalších právních norem,
aplikační doložky k ISA 7090 CZ Zpráva auditora o ověření účetní závěrky

Identifikační údaje

označení účetní jednotky:	POSÁZAVÍ o. p. s. obecně prospěšná společnost se sídlem v Postupicích, Zámek Jemniště 1 PSČ 257 01
IČO:	27 12 97 72
období:	od 1. 1. 2005 do 31. 12. 2005
datum vyhotovení zprávy:	17. března 2006
počet stran zprávy	11
auditor:	Ing. Miloš Pavlík číslo osvědčení 0051

I. Rozsah ověření

Výběrovým způsobem, s respektováním významnosti vybraných dokladů, byly posouzeny účetní záznamy, respektive doklady a jejich přílohy, způsob zaúčtování, věcná a časová souvislost nákladů a výnosů, soulad účtového rozvrhu s vedenými účty hlavní knihy v návaznosti na novelu zákona o účetnictví, platnou vyhlášku č. 504/2002 Sb., a ČÚS č. 401- 414 platné od 1. 1. 2005. Ověřeny byly roční účetní výkazy, včetně přílohy a používané metody ocenění majetku. Bylo přezkoumáno hospodaření obecně prospěšné společnosti, hospodaření s ostatními finančními prostředky, nakládání s majetkem s ohledem na zákonné předpisy, uzavřené smluvní vztahy a ekonomické podmínky. Organizace podléhá povinně ze zákona o obecně prospěšných společnostech, auditu účetní závěrky.

II. Založení organizace, předmět činnosti-slужeb

Posázaví o. p. s., byla založena podle zákona č. 248/1995 Sb., o obecně prospěšných společnostech v platném znění, zakladatelskou smlouvou dne 13. 10. 2003.

Zakladateli společnosti jsou:

- CHOPOS se sídlem v Chotýšanech 54, Chotýšany 257 28,
- Bisport spol. s r.o., Fr. Janečka 511, Týnec nad Sázavou 257 41,
- Miroslav Němec, Brodecká 466, Týnec nad Sázavou 257 41,
- Podblanickem, občanské sdružení, se sídlem Buchov 3, Postupice 257 01.

Poslední výpis z rejstříku obecně prospěšné společnosti, vedeného Městským soudem v Praze je ze dne 19. prosince 2005 se dnem zápisu společnosti 25. 3. 2004.

Druh zajišťovaných obecně prospěšných služeb:

- rozvoj a propagace regionu POSÁZAVÍ a jeho turistického potenciálu,
- vytváření nových forem a možností ekonom. a turistického využití krajiny,
- ochrana obrazu krajiny, sídel a jejich hodnot jako jediného základního prostředí pro rozvoj turistického ruchu,
- podpora multifunkčního zemědělství a ochrana životního prostředí,
- služby při financování projektů k rozvoji regionu POSÁZAVÍ,
- posouzení projektů k rozvoji regionu POSÁZAVÍ,
- koordinace projektů a produktů zaměřených k rozvoji regionu POSÁZAVÍ,
- tvorba informační databanky ke shromažďování informací prospěšných k rozvoji regionu POSÁZAVÍ,
- součinnost se zahraničními subjekty mající vztah k regionu POSÁZAVÍ,
- příprava informačních a metodických materiálů a školních pomůcek,
- výchova, vzdělávání a informování dětí a mládeže,
- zajišťování osvěty a vzdělanosti lidského potenciálu kraje,
- provoz IC – koordinace a rozvoj,
- atestování služeb poskytovaných svými členy pro zajištění kvality a standardu služeb,
- komunikace s orgány státní správy a samosprávy při spolupráci na rozvoji regionu POSÁZAVÍ,
- činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců,
- činnosti spojené se spoluprací s orgány Evropské unie v rámci rozvoje regionu POSÁZAVÍ.

Správní rada společnosti:

Předseda správní rady : Miloslav Půta, Postupice, Zahradní 215,

Členové správní rady: Miroslav Němec, Týnec nad Sázavou, Brodecká 466,
Karel Kroupa, Vlašim, Domašín 95,
Jaroslav Biolek, Týnec nad Sázavou, Jílovská 269,
Ing. Karel Kříž, Vlašim, Dolnokralovická 1294,
Ing. Jana Tywoniaková, Čerčany, Plzákova 213,
(změna od roku 2006 jmenovaná je zaměstnancem o.p. s.)

Za správní radu a za společnost jedná ve všech věcech její předseda. Předseda správní rady za společnost jedná tak, že k napsanému nebo vytištěnému názvu společnosti připojí jméno a příjmení, označení předseda správní rady a svůj podpis. Správní rada rozhoduje většinovým způsobem. Při rovnosti hlasů rozhoduje hlas předsedy správní rady.

Dozorčí rada společnosti:

Předseda dozorčí rady: Ing. Miluše Burešová, Chrást nad Sázavou 186,

Člen dozorčí rady: Pavel Röschel, Vlašim, Družstevní 1145,

Člen dozorčí rady: Pavel Křížek, Votice, Větrná 855.

III. Předložené poklady

1. Zakladatelská smlouva obecně prospěšné společnosti ze dne 13. 10. 2003. Osvědčení o registraci od FÚ Benešov ze dne 21. 4. 2004. Statut Posázaví o.p.s. ze dne 27. května 2004. Výpis z rejstříku OPS vedeného Městským soudem v Praze z 19. 12. 2005, oddíl O, vložka 320. Živnostenské listy ŽO v Benešově.
2. Zápis správní rady společnosti 25. 2., 3. 5., 4. 8., 16.11., 20. 12. 2005. Zápis z jednání zakladatelů společnosti z 20. prosince 2005. Zápis DR r. 2005.
3. Účtový rozvrh pro rok 2005.
4. Účetní výkazy k 31. 12. 2005.
5. Obratová předvaha analytických obrátů účtů za leden až prosinec 2005.
6. Hlavní kniha účtů za období leden až prosinec 2005.
7. Interní směrnice k vedení účetnictví na rok 2005.
8. Pokladní kniha a pokladní doklady.
9. Výpisy z běžných bankovních účtů.
10. Interní (vnitřní) účetní doklady.
11. Kniha došlých a vydaných faktur.
12. Faktury došlé a faktury vydané.
13. Mzdové podklady a mzdová agenda.
14. Další nespecifikované účetní záznamy, účetní doklady a výpisy účtů.

IV. Charakteristika správnosti, pravdivosti, včasnosti a průkaznosti účetnictví a údaje o nesprávnostech zjištěných v účetnictví

Způsob vedení účetnictví byl prověřován z hlediska obecně platných právních předpisů.

Výsledky ověření finálního auditu

1. Dokumentace smluvních vztahů

Kvalita smluvních vztahů zásadním způsobem ovlivňuje účetnictví každé organizace. V průběhu auditorského ověření předložené roční závěrky za rok 2005 bylo zjištěno, že ve společnosti byl dopracován registr všech uzavřených smluv.

2. Vedení účetnictví, účetní rozvrh

Účetnictví je zpracováváno na personální počítači, účetní společnosti. Předložené účetní záznamy jsou v podstatě před zaúčtováním věcně kontrolovány a odsouhlaseny. Je používán ekonomický systém POHODA 2005 od firmy Stormware, s. r. o., Jihlava.

Z celkového posouzení vedení účetnictví za leden až prosinec 2005 lze konstatovat jeho průkaznost a úplnost. Některé drobné nedostatky byly během auditu odstraněny.

Jednotlivé předložené výstupy z účetnictví zejména předvaha, výsledovka, rozvaha, analytické knihy faktur v podstatě odpovídají požadavkům zákona o účetnictví a platné vyhlášky k zákonu a mají předepsané věcné a formální náležitosti.

Předložený účtový rozvrh odpovídá potřebám společnosti a je v souladu s vyhláškou č. 504/2002 Sb., v platném znění a Českých účetních standardů pro nevýdělečné organizace na rok 2005. Je podepsán a vyhlášen ředitelem společnosti.

3. Interní (vnitřní) směrnice

Auditorovi byly předloženy upravené interní směrnice k vedení účetnictví na rok 2005.

Po posouzení předložených směrnic včetně jejich seznamu lze konstatovat, že došlo k jejich výraznému zlepšení, přesto doporučují dopracovat (*změnit*) směrnice o odepisování hmotného a nehmotného majetku (*změna zákona o dani z příjmů v této oblasti*), likvidace zahraničních pracovních cest a kursových rozdílů.

V podstatě pokrývají rozhodující oblasti účetnictví a ekonomiky ve společnosti.

4. Bilanční kontinuita

Byla ověřena bilanční kontinuita převodu zůstatků rozvahových majetkových aktivních a pasivních účtů z 31. 12. 2004 na 1. 1. 2005 a nebylo zjištěno závad. Formálně tedy byla bilanční kontinuita majetkových účtů k 1. 1. 2005 dodržena.

5. Inventarizace majetku a závazků

Společnost vydala směrnici pro provedení inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2005.

Protože kromě minimálního DDHM, nemá žádný jiný hmotný majetek a sídlí v pronajatých prostorech, jde u společnosti především o dokladovou inventarizaci účtů, a to účtové třídy 2 Finanční účty a zejména třídy 3 Zúčtovací vztahy.

Inventarizace účtů byla provedena, výsledky byly bezproblémové.

6. Rozbor zůstatků některých vybraných účtů k 31. 12. 2005

Dlouhodobý majetek – třída 0

Nově zařazený drobný dlouhodobý hmotný majetek představuje nově např. nákup výpočetní techniky, řezačka a skartovačka. Majetek je 100% odepsaný, výše pořizovací ceny celkem je..... 173 499,10 Kč. Smluvně pronajatým dlouhodobým hmotným majetkem byl osobní automobil zn. Fabie Combi od DSO Chopos ze dne 1. června 2004.

Společnost vložila ve druhém pololetí roku 2005 jako vklad 5 000,- Kč do Národní observatoře venkova o. p. s. se sídlem Rostěnice-Zvonovice, 682 01 Rostěnice 109 (*Krajský soud v Brně.*) Vklad byl zaúčtován na účet 069.

Zásoby – třída 1 ve společnosti není vedena.

Finanční účty – třída 2

Pokladna korunová analytický účet 211000

Provedenou kontrolou celé pokladní agendy nebyly zjištěny nedostatky. Zůstatek provedené inventarizace ve výši 8 388,50 Kč souhlasí na údaje účetnictví.

Bankovní účty – 221

Namátkovým způsobem byla provedena kontrola bankovních výpisů a jejich návaznost a přehlednost uspořádání u České spořitelny a. s., pobočka Benešov z ledna roku a k 31. 12. 2005 a nebylo v podstatě shledáno závad. Zůstatek bankovního účtu 11 130,10 Kč, souhlasí na zůstatek vedený v účetnictví, (*zůstatek roku 2004 byl cca 37 tis. Kč.*)

Zúčtovací vztahy –třída 3

Rozhodující účtovou třídou podléhající povinnosti **dokladové** inventarizace je tato třída 3 (*jde o doložení zůstatků účtů jinými účetními písemnostmi.*)

Zůstatek na účtu 311 Odběratelé je 661 924,52 Kč, nejvíce dlužili pan Jiří Sternberg, a to cca 49 tis. Kč, Elsten a.s. z Benešova cca 21 tis. Kč, Středočeský kraj se sídlem v Praze 5 za cca 270 tis. Kč a Národní památkový ústav se sídlem v Konopišti za cca 78 tis. Kč. Výše jmenovaní již své závazky uhradili.

Zůstatek účtu 321 Dodavatelé ve výši cca 324 tis. Kč představují v podstatě neuhrazené faktury dodavatelů z listopadu a prosince 2005 se splatností v lednu 2006. Došlé faktury za dodavatelé činí cca 300 tis. Kč, největší závazky z konce roku jsou:

- od Centra pro komunitní plánování, občanské sdružení se sídlem Praha 5 za cca97 tis. Kč,
- od firmy Ing. Horák, Region I. který vydává pro obecně prospěšnou společnost brožury a jiné publikace za cca 65 tis. Kč.

Zůstatek účtu 331 Zaměstnanci není vyrovnán a závazek společnosti ve výši cca 181 tis., souhlasí na mzdový doklad za prosinec 2005, včetně nevyplacené části mzdy za leden - listopad ředitele společnosti (*cca 99 tis. Kč*), z důvodů nedostatků finančních prostředků na účtu společnosti.

Zůstatek na účtu 336 Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění uvádí závazek 52 535,- Kč z prosincového mzdového dokladu, který jej uvádí ve stejné výši.

Odvody sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění byly vypočteny ve správné výši a z důvodů nedostatku finančních prostředků nebyly vždy odvedeny včas výplatní termín je 10.dne následujícího v měsíci.

Úhrady byly provedeny pozdě za předchozí měsíce, a to 11. 3., 11. 5., 11. 6. a 17. 10. 2005.

Okresní správa sociálního zabezpečení Benešov předepsala společnosti „*Výkaz nedoplatků*“ se zaplacením ke dni 10. 11. 2005, zatím za..... 126,- Kč.

Na účtu 342 Ostatní přímé daně se účtuje zálohová daň z příjmů ze závislé činnosti zaměstnanců a srážková daň. Zůstatek je v souladu se mzdovým dokladem za prosinec 2005 s celkovým závazkem 15 914,-Kč a rovněž nebyla ve výše uvedených termínech (*jako účet 336*) odvedena včas.

Účet 343 DPH vykazuje závazek ke konci roku ve výši cca 102 tis. Kč a souhlasí na výsledek přiznání k DPH za IV/IV 2005.

Účet 346 Nároky na dotace a ostatní zúčtování se stát. rozpočtem je vyrovnán.

Účet 348 Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem ÚSC je vyrovnán.
Přechodné účty aktiv a pasiv

Na těchto účtech nebylo v roce 2005 účtováno.

Jmění, fondy, rezervy a dlouhodobé závazky, závěrkové a podrozvahové účty- třída 9

Zůstatek účtu 901 Vlastní jmění je vklad zakladatele podle zvláštního předpisu 8 000,- Kč.

Na účtu 932 Nerozdělený zisk, Neuhrazená ztráta je zůstatek ztráty z roku 2004 ve výši – 85 615,66 Kč.

Náklady-třída 5

Celkové náklady činí částku cca..... **3 849 tis. Kč.**

Rozhodující podíl z celkových nákladů, tvoří náklady na přijaté služby cca 1 788 tis. Kč (*účet 518*) a dále osobní náklady cca 1 598 tis. Kč (*účty 521 a 524*), jiné ostatní náklady cca 8 tis. Kč (*účet 549.*)

Podíl těchto nákladů z nákladů celkem tvoří cca 88 %.

Namátkovou kontrolou u došlých tuzemských faktur na adresu společnosti za leden až prosinec 2005, nebyly v podstatě zjištěny nedostatky a agenda je dobře vedena.

Rozhodující položky jsou např. u faktur od Centra pro komunitní plánování Praha 5, Jiřího Sternberga a od firmy Ing. Horák, Region I, Mladá Boleslav.

Výnosy –třída 6

Celkové výnosy za leden až prosinec včetně provozní dotace (*cca 840 tis. Kč*) představují částku cca..... **3 939 tis. Kč.**

Největší podíl tvoří tržby z prodeje služeb (*účet 602*) cca 2 864 tis. Kč, tj. cca 73 %.

Vydané tuzemské faktury se týkají Středočeského kraje se sídlem Praha 5, p. Jiří Strenberg - Zámek Jemniště, některá města a obce v regionu apod.

Kontrolou náležitostí vydaných faktur za leden až prosinec 2005, byly zjištěny některé drobné nedostatky (*neuvádění čísla DIČ, neplné DIČ.*)

Vnitřní (interní) doklady

Namátkovou kontrolou těchto dokladů za leden až prosinec 2005, nebyly v postate zjištěny nedostatky. Auditor doporučuje uvádět na dokladu **maximální délku textu**, nebo dokládat přílohy ve formě fotokopií.

Vnější kontroly

Okresní správa sociálního zabezpečení v Benešově provedla 9. 6. 2005 kontrolu pojistného, provádění nemocenského pojištění a další plnění úkolů v důchodovém pojištění za období od 1. 6. 2004 do 30. 4. 2005.

Z kontroly nebyla uložena opatření k nápravě.

Účetní hospodářský výsledek k 31. 12. 2005

Účetní hospodářským výsledkem (vč. *provozní dotace*) je vykázán účetní zisk + 90 424,- Kč. O jeho proúčtování v roce 2006 rozhodne správní rada společnosti.

V Ý R O K A U D I T O R A

Provedl jsem v rámci finančního auditu, ověření údajů obsažených v přiložené rozvaze, výkazu zisku a ztráty a příloze společnosti **P O S Á Z A V Í**, o. p. s. se sídlem v Postupicích, Zámek Jemniště 1 sestavené k 31. 12. 2005, a to v souladu s platnými právními normami.

Organizace podléhá povinně auditu roční účetní závěrky podle zákona o obecně prospěšných společnostech.

Vedení společnosti je zodpovědné za sestavení účetní závěrky a vedení účetnictví tak, aby bylo úplné, průkazné, správné, spolehlivé a trvanlivé. Finanční audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření účetních záznamů a dalších informací prokazujících údaje účetní závěrky, zhodnocení účetních postupů použitých při sestavení účetní závěrky, finanční situace společnosti a posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Ověření údajů bylo provedeno výběrovým způsobem a bylo zjištěno, že v ověřované účetní závěrce nejsou nedostatky, které by bránily její schválení.

Domnívám se, že jsem v rozsahu ověření předložených dokladů získal nezbytné podklady a poznatky, které poskytují přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora:

Podle mého názoru účetní závěrka, ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti k 31. 12. 2005 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2005 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice u společnosti POSÁZAVÍ o. p. s. se sídlem v Postupicích, Zámek Jemniště 1.

V Postupicích, Zámek Jemniště 1 dne 17. března 2006



Přílohy: Rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2005.

XXXXXXXXXXXXX

Výčet položek
podle vyhlášky č. 504/2002 Sb.
ve znění vyhlášky č. 476/2003 Sb.
a ve znění vyhlášky č. 548/2004 Sb.

Rozvaha (balance) v plném rozsahu

Název, sídlo, právní forma
a předmět činnosti účetní jednotky

ke dni 31.12......2002..
(v tisících Kč)

IC
27129772

POPAŽAVÍ O. P. S.
ŽALEK JEMNISTÉ 1
154 01 PANTUČICE

AKTIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
A. Dlouhodobý majetek celkem	Součet ř. 2 + 10 + 21 + 29	1		5
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	Součet ř. 3 až 9	2		
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje		3		
2. Software		4		
3. Ocenitelná práva		5		
4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek		6		
5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		7		
6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		8		
7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek		9		
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	Součet ř. 11 až 20	10	40	173
1. Pozemky		11		
2. Umělecká díla, předměty a sbírky		12		
3. Stavby		13		
4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí		14		
5. Pěstitelské celky trvalých porostů		15		
6. Základní stádo a tažná zvířata		16		
7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek		17	40	173
8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek		18		
9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		19		
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		20		
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	Součet ř. 22 až 28	21		5
1. Podíly v ovládaných a řízených osobách		22		
2. Podíly v osobách pod podstatným vlivem		23		
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti		24		
4. Půjčky organizačním složkám		25		
5. Ostatní dlouhodobé půjčky		26		
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek		27		5
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek		28		
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	Součet ř. 30 až 40	29	-40	-173
1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje		30		
2. Oprávky k softwaru		31		
3. Oprávky k ocenitelným právům		32		
4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku		33		
5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku		34		
6. Oprávky ke stavbám		35		
7. Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí		36		
8. Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů		37		
9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům		38		
10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku		39	-40	-173
11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku		40		


		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
B. Krátkodobý majetek celkem		Součet ř. 42 + 52 + 72 + 81	41	120
I. Zásoby celkem		Součet ř. 43 až 51	42	1
	1. Materiál na skladě	43		
	2. Materiál na cestě	44		
	3. Nedokončená výroba	45		
	4. Polotovary vlastní výroby	46		
	5. Výrobky	47		
	6. Zvířata	48		
	7. Zboží na skladě a v prodejnách	49		
	8. Zboží na cestě	50		
	9. Poskytnuté zálohy na zásoby	51		1
II. Pohledávky celkem		Součet ř. 53 až 71	52	49
	1. Odběratelé	53	49	662
	2. Směnky k inkasu	54		
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	55		
	4. Poskytnuté provozní zálohy	56		
	5. Ostatní pohledávky	57		
	6. Pohledávky za zaměstnanci	58		
	7. Pohledávky za institucemi soc. zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	59		
	8. Daň z příjmů	60		
	9. Ostatní přímé daně	61		
	10. Daň z přidané hodnoty	62		
	11. Ostatní daně a poplatky	63		
	12. Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	64		
	13. Nároky na dotace a ost. zúčtování s rozp. orgánů územ. samospráv. celků	65		
	14. Pohledávky za účastníky sdružení	66		
	15. Pohledávky z pevných termínových operací	67		
	16. Pohledávky z vydaných dluhopisů	68		
	17. Jiné pohledávky	69		
	18. Dohadné účty aktivní	70		
	19. Opravná položka k pohledávkám	71		
III. Krátkodobý finanční majetek celkem		Součet ř. 73 až 80	72	44
	1. Pokladna	73	4	19
	2. Ceniny	74		4
	3. Účty v bankách	75	54	11
	4. Majetkové cenné papíry k obchodování	76		
	5. Dluhové cenné papíry k obchodování	77		
	6. Ostatní cenné papíry	78		
	7. Pořízovaný krátkodobý finanční majetek	79		
	8. Peníze na cestě	80		
IV. Jiná aktiva celkem		Součet ř. 82 až 84	81	
	1. Náklady příštích období	82		
	2. Příjmy příštích období	83		
	3. Kursové rozdíly aktivní	84		
AKTIVA CELKEM		ř. 1 + 41	85	120

PASIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
A. Vlastní zdroje celkem		Součet ř. 87 + 91		
I. Jmění celkem		Součet ř. 88 až 90		
	1. Vlastní jmění	88	- 48	12
	2. Fondy	89	8	8
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	90	8	8
II. Výsledek hospodaření celkem		Součet ř. 92 až 94		
	1. Účet výsledku hospodaření	92	- 86	4
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	93	- 86	90
	3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	94		- 86
B. Cizí zdroje celkem		Součet ř. 96 + 98 + 106 + 130		
I. Rezervy celkem		ř. 97		
	1. Rezervy	97	201	675
II. Dlouhodobé závazky celkem		Součet ř. 99 až 105		
	1. Dlouhodobé bankovní úvěry	99		
	2. Vydané dluhopisy	100		
	3. Závazky z pronájmu	101		
	4. Přijaté dlouhodobé zálohy	102		
	5. Dlouhodobé směnky k úhradě	103		
	6. Dohadné účty pasivní	104		
	7. Ostatní dlouhodobé závazky	105		
III. Krátkodobé závazky celkem		Součet ř. 107 až 129		
	1. Dodavatelé	107	201	675
	2. Směnky k úhradě	108	119	524
	3. Přijaté zálohy	109		
	4. Ostatní závazky	110		
	5. Zaměstnanci	111		180
	6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	112		
	7. Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	113	25	53
	8. Daň z příjmů	114		
	9. Ostatní přímé daně	115	10	16
	10. Daň z přidané hodnoty	116		102
	11. Ostatní daně a poplatky	117		
	12. Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	118		
	13. Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	119		
	14. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	120		
	15. Závazky k účastníkům sdružení	121		
	16. Závazky z pevných termínových operací	122		
	17. Jiné závazky	123	47	
	18. Krátkodobé bankovní úvěry	124		
	19. Eskontní úvěry	125		
	20. Vydané krátkodobé dluhopisy	126		
	21. Vlastní dluhopisy	127		
	22. Dohadné účty pasivní	128		
	23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	129		
IV. Jiná pasiva celkem		Součet ř. 131 až 133		
	1. Výdaje příštích období	131		
	2. Výnosy příštích období	132		
	3. Kursové rozdíly pasivní	133		
PASIVA CELKEM		ř. 86 + 95	120	687



Sestaveno dne: 16. 3. 2006

Podpisový záznam: 



Výčet položek
podle vyhlášky č. 504/2002 Sb.
ve znění vyhlášky č. 476/2003 Sb.
a ve znění vyhlášky č. 548/2004 Sb.

Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu

ke dni 31. 12. 2007
(v tisících Kč)

IC
27129772

Název, sídlo, právní forma
a předmět činnosti účetní jednotky

POHÁZANÍ o.p.s.
ZÁNEK JEHUŘTE 1
18401 PONTOPICE

	Číslo řádku	Činnosti	
		hlavní	hospodářská
A. Náklady	1		
I. Spotřebované nákupy celkem	2	288	
1. Spotřeba materiálu	3	288	
2. Spotřeba energie	4		
3. Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	5		
4. Prodané zboží	6		
II. Služby celkem	7	1955	
5. Opravy a udržování	8	1	
6. Cestovné	9	78	
7. Náklady na reprezentaci	10	88	
8. Ostatní služby	11	1788	
III. Osobní náklady celkem	12	1598	
9. Mzdové náklady	13	1295	
10. Zákonné sociální pojištění	14	383	
11. Ostatní sociální pojištění	15		
12. Zákonné sociální náklady	16		
13. Ostatní sociální náklady	17		
IV. Daně a poplatky celkem	18		
14. Daň silniční	19		
15. Daň z nemovitostí	20		
16. Ostatní daně a poplatky	21		
V. Ostatní náklady celkem	22	8	
17. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	23		
18. Ostatní pokuty a penále	24		
19. Odpis nedobytné pohledávky	25		
20. Úroky	26		
21. Kursové ztráty	27		
22. Dary	28		
23. Manka a škody	29		
24. Jiné ostatní náklady	30	8	
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	31		
25. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	32		
26. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	33		
27. Prodané cenné papíry a podíly	34		
28. Prodaný materiál	35		
29. Tvorba rezerv	36		
30. Tvorba opravných položek	37		
VII. Poskytnuté příspěvky celkem	38		
31. Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	39		
32. Poskytnuté členské příspěvky	40		
VIII. Daň z příjmů celkem	41		
33. Dodatečné odvody daně z příjmů	42		
Náklady celkem	43	3849	

	Číslo řádku	Činnosti	
		hlavní	hospodářská
B. Výnosy	44		
I. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	45	2864	
1. Tržby za vlastní výroby	46		
2. Tržby z prodeje služeb	47	2864	
3. Tržby za prodané zboží	48		
II. Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	49		
4. Změna stavu zásob nedokončené výroby	50		
5. Změna stavu zásob polotovarů	51		
6. Změna stavu zásob výrobků	52		
7. Změna stavu zvířat	53		
III. Aktivace celkem	54		
8. Aktivace materiálu a zboží	55		
9. Aktivace vnitroorganizačních služeb	56		
10. Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	57		
11. Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	58		
IV. Ostatní výnosy celkem	59		
12. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	60		
13. Ostatní pokuty a penále	61		
14. Platby za odepsané pohledávky	62		
15. Úroky	63		
16. Kursové zisky	64		
17. Zúčtování fondů	65		
18. Jiné ostatní výnosy	66		
V. Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	67		
19. Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	68		
20. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	69		
21. Tržby z prodeje materiálu	70		
22. Výnosy z krátkodobého finančního majetku	71		
23. Zúčtování rezerv	72		
24. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	73		
25. Zúčtování opravných položek	74		
VI. Přijaté příspěvky celkem	75	235	
26. Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	76		
27. Přijaté příspěvky (dary)	77	235	
28. Přijaté členské příspěvky	78		
VII. Provozní dotace celkem	79	840	
29. Provozní dotace	80	840	
Výnosy celkem	81	3939	
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	82	90	
34. Daň z příjmů	83		
D. Výsledek hospodaření po zdanění	84	90	

Sestaveno dne: 16.3.2006

Podpisový záznam:



Posázaví o.p.s
Zámek Jemniště I
257 01 Postupice

Příloha k účetní závěrce roku 2005

K bodu 30/1/a)

Posázaví o.p.s. je obecně prospěšná společnost se sídlem Zámek Jemniště I, 257 01 Postupice. Hlavní činností je rozvoj a propagace regionu Posázaví a jeho turistického potenciálu.

K bodu 30/1/b)

Zakladateli společnosti jsou:

1. CHOPOS, se sídlem 257 28 Chotýšany 54, IČO 69000948
2. BISPORT, spol. s r.o., se sídlem ing. Fr. Janečka 511, 257 41 Týnec nad Sázavou, IČO 47540311,
3. Miroslav Němec, r.č. 680927/1271, bytem Brodecká 466, 257 41 Týnec nad Sázavou,
4. Podblanicem, občasně sdružení, se sídlem Buchov, 257 01 Postupice, IČO 26619962

K bodu 30/1/c)

Účetním obdobím je kalendářní rok 2005. Společnost se řídí zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 504/2002 Sb., 476/2003 Sb., 548/2004 Sb., 400/2005 Sb. v platném znění a ČSÚ zpracování účetních záznamů se provádí na účetním programu POHODA, řídí se platnou účtovou osnovou a Českými účetními standardy pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání.

K bodu 30/1/d) netýká se

K bodu 30/1/e) netýká se

K bodu 30/1/f)

Jiné účetní jednotky Posázaví o.p.s. nemá.

K bodu 30/1/g)

Splatné závazky:

- pojistné na sociálním pojištění a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti z mezd za měsíc prosinec 2005 činí: 37.604,- Kč – splatné 10.01.2006
- pojistné na veřejné zdravotní pojištění z mezd za měsíc prosinec 2004 činí 14.931,- Kč – splatné 10.01.2006
- daň z příjmů ze závislé činnosti z mezd za prosinec 2004 činí 15.914,- Kč - splatné 10.01.2006

K bodu 30/1/h)

Obecně prospěšná společnost je jedním ze zakladatelů Národní observatoř venkova o.p.s., se sídlem Rostěnice-Zvonovice, Rostěnice 109, PSČ 682 01, IČO 27669921 - s vkladem 5000,- Kč

K bodu 30/1/i)

U společnosti neexistují žádné majetkové cenné papíry, vyměnitelné a prioritní dluhopisy nebo podobné cenné papíry nebo práva.

K bodu 30/1/j) netýká se

K bodu 30/1/k)

Jiné závazky než jsou uvedeny v rozvaze Posázaví nemá.

K bodu 30/1/l)

Výsledek hospodaření byl v členění z hlavní činnosti a za rok 2005 = 90 424,- Kč.

K bodu 30/1/m)

Průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců je 4,5.

Osobní náklady za účetní období v členění podle výkazu zisku a ztráty u položek:

Účet 521: mzdové náklady 1 215 018,- Kč

Účet 524: zákonné pojištění 383 434,- Kč

Společnost má zaměstnány: 4 pracovníky na hlavní pracovní poměr (ředitel, projektový manažer 2, euromanažer – na poloviční úvazek)

1 pracovníci na vedlejší pracovní poměr - organizační manažer,

1 pracovníci na dohodu o pracovní činnosti - účetní

během roku bylo uzavřeno 17 dohod o provedení práce.

K bodu 30/1/n)

Dle statutu o.p.s. nepřísluší členům správní rady a dozorčí rady odměna za výkon funkce, členům výběrové komise náleží odměna stanovena interními předpisy.

K bodu 30/1/o)

Miloslav Půta – místopředseda svazku obcí CHOPOS

Miroslav Němec – Brodecká 466, 257 41 Týnec nad Sázavou

Petr Zapletal – Podblanickem, občanské sdružení, se sídlem Buchov, 257 01 Postupice

K bodu 30/1/p)

Žádné zálohy a úvěry členů statutárních orgánů nebyly poskytnuty.

K bodu 30/1/q) netýká se

K bodu 30/1/r)

Všechny výkazy se týkaly v hospodářském roce jen hlavní činnosti.

K bodu 30/1/s) netýká se

K bodu 30/1/t) žádné významné položky

K bodu 30/1/u) netýká se

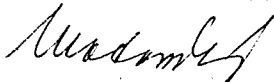
K bodu 30/1/v) netýká se

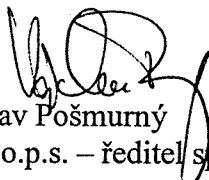
K bodu 30/1/w)

Posázaví o.p.s. hospodařila v roce 2004 se ztrátou ve výši 85 615,66 Kč, kterou v průběhu roku schválila správní rada převést na účet 932 – Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let. Tento rok společnost vytvořila výsledek hospodaření 90 424,-Kč, kterým se ztráta roku 2004 umoří.

V Postupicích 16.března 2006

Vypracovala: M. Matoušková




Václav Pošmurný
za Posázaví o.p.s. – ředitel společnosti

