

Příloha k účetní závěrce

k rozvahovému dni 31. 12. 2015

sestavená na základě osnovy dané § 30 vyhlášky č. 504/2002 Sb.

Název účetní jednotky		Veselské kulturní centrum, o.p.s.
Sídlo účetní jednotky		náměstí Míru 667, 698 01 Veselí nad Moravou
Identifikační číslo		29 29 75 24
Právní forma účetní jednotky		Obecně prospěšná společnost
Předmět činnosti	hlavní činnost	Provoz kulturních zařízení, organizace a pořádání kulturních a společenských akcí, vzdělávací, osvětová a propagační činnost, další kulturní a vzdělávací činnost souladu s cíli zakladatele
	hospodářská činnost	Nakladatelská a vydavatelská činnost, poradenská a konzultační činnost, pronájem nebytových prostor a movitých věcí, reklamní činnost a marketing, výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, hostinská činnost
	další činnost	

A. Právní subjektivita účetní jednotky

Vznik právní subjektivity		4.11.2011
Místo registrace		Krajský soud v Brně
		Rejstřík obecně prospěšných společností oddíl O, vložka 462
Statutární orgány	Ředitel organizace	Bc. Michal Blažíček
Organizační jednotky s právní subjektivitou		účetní jednotka nemá

B. Účetní jednotka není založena na majetkových účastech.

Zakladatel účetní jednotky je Město Veselí nad Moravou, třída Masarykova 119, Veselí nad Moravou, PSČ 698 01.

C. Základní údaje o účetnictví

Účetní období	1. ledna 2015 – 31. prosince 2015
Použité účetních metody	účetní metody vycházejí z vyhlášky č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání,
Způsob zpracování účetních záznamů	účetní záznamy jsou zpracovávány pomocí software Pohoda společnosti Stormware Jihlava.
Způsob a místo úschovy účetních záznamů	V souladu s § 31 a 32 zákona o účetnictví v příručím archivu účetní jednotky a dále je s nimi nakládáno v souladu s vnitřními předpisy společnosti
Aplikace obecných účetních zásad	
Způsoby oceňování a odpisování	<ul style="list-style-type: none"> účtování zásob zboží je prováděno způsobem A evidence zásob, odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku sestavila účetní jednotka dle předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání. Odpisový plán byl sestaven dle příslušných ustanovení zákona o daních z příjmů.
Způsob stanovení opravěk k majetku	oprávky jsou vytvářeny pouze u dlouhodobého majetku kumulací účetních (daňových) odpisů
Způsob stanovení reálné hodnoty příslušného majetku a závazků	ve sledovaném období nebyl pořízen majetek a nevznikly závazky oceňované reálnou hodnotou
Způsob tvorby a výši opravných položek a rezerv za uzavírané účetní období	Ve sledovaném období nebyly vytvořeny opravné položky k pohledávkám po splatnosti dle pravidel stanovených zákonem o rezervách. O rezervách nebylo účtováno.

D. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly.

E. Aktiva a závazky byly oceňovány v pořizovacích cenách. Úpravy hodnot majetku a závazků, ať již přechodného nebo trvalého charakteru nebyly prováděny. Ve sledovaném období účetní jednotka přepočítávala aktiva v cizí měně na českou měnu denním kurzem ČNB. K poslednímu dni účetního období byl pro přepočítání cizích měn použit kurz ČNB platný k 31.12.2015.

F. Účetní jednotka sama nebo prostřednictvím třetí osoby nederží akcie nebo podíly v žádných společnostech.

G. Přehled splatných závazků k veřejným rozpočtům v tis. Kč.

Druh	Částka	Vznik	Splatnost
sociální zabezpečení	123	31.12.2015	20.1.2016
veřejné zdravotní pojištění	54	31.12.2015	20.1.2016
zálohová daň ze závislé činnosti zaměstnanců	44	31.12.2015	20.1.2016
srážková daň ze závislé činnosti zaměstnanců	4	31.12.2015	20.1.2016

H. Akcie – účetní jednotka nedežní žádné akcie

I. V účetní jednotce neexistují žádné majetkové cenné papíry, nevlastní žádné dluhopisy nebo podobné cenné papíry ani práva.

J. Účetní jednotka nedluží žádné částky, které vznikly v daném účetním období, u kterých zbytková doba splatnosti k rozvahovému dni přesahuje pět let. Účetní jednotka nedala záruky za žádné dluhy jiných účetních jednotek.

K. Účetní jednotka nemá finanční nebo jiné závazky, které nejsou obsaženy v rozvaze.

L. Účetní jednotka dosáhla výsledku hospodaření v následujícím členění (v tis. Kč):

Výsledek hospodaření	za hlavní činnost	193
	za hospodářskou činnost	81
	pro účely daně z příjmů	843

M. K 31.12.2015 pracovalo v organizaci 16 zaměstnanců na hlavní pracovní poměr (z toho 4 na zkrácený úvazek). Zaměstnanci v postavení statutárních, kontrolních a rozhodčích orgánů: účetní jednotka má jednoho ředitele, tři členy dozorčí rady a tři členy správní rady.

N. Odměny a funkční požitky členům statutárních orgánů, kontrolních orgánů a jiných orgánů (vč. odměny ředitele) byly ve sledovaném období vyplaceny v částce 710 tis. Kč včetně sociálního a zdravotního pojištění. Nevznikly ani nebyly smluvně sjednány závazky ohledně požitků bývalých členů těchto orgánů.

O. Účast členů statutárních, kontrolních nebo jiných orgánů účetní jednotky určených statutem, stanovami nebo jinou zřizovací listinou a jejich rodinných příslušníků v osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela za vykazované účetní období obchodní smlouvy nebo jiné smluvní vztahy:

žádné

P. Účetní jednotka neposkytovala členům orgánů (statutárních, kontrolních a jiných) zálohy a úvěry.

Q. Výpočet zisku nebo ztráty nebyl ovlivněn způsobem oceňování finančního majetku v průběhu účetního období nebo bezprostředně předcházejícího účetního období.

R. Do základu daně z příjmů byly zahrnuty veškeré příjmy z hlavní i z hospodářské činnosti.

S. Významnou položkou výkazu zisku a ztrát jsou přijaté provozní dotace (granty), jejichž rozpis je následující:

Město Veselí nad Moravou	1 396
Jihomoravský kraj	82
Ministerstvo kultury ČR	30
Úřad práce (dotace na mzdové náklady 1 nového zaměstnance)	105

V roce 2015 nedošlo k čerpání dotací na akci CineBenelux 2015. Proto je v rozvaze na řádku 117 a 118 závazky k rozpočtům vykázáno celkem 202 tis. Kč. Uvedené závazky byly do data sestavení účetní závěrky uhrazeny.

Účetní jednotka získala v účetním období darem drobný hmotný majetek (úklidový stroj, piano, použité a vyřazená PC a tiskárny) od svého zakladatele – tento majetek za pořizovací cenu 58 tis. Kč zařadila účetní jednotka do své účetní evidence.

Okamžik sestavení účetní závěrky:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
12.5.2016	Bc. Michal Blažíček – ředitel o.p.s.
Odesláno dne:	
12.5.2016	