

## Janáčkův máj, o.p.s.

### 1. Název, sídlo a obecné údaje

Janáčkův máj, o.p.s.  
Moravská Ostrava, 28. října 2556/124, PSČ 702 00  
IČ : 268 07 882, rejstřík obecně prospěšných společností, vedený Krajským soudem  
v Ostravě, oddíl O., vložka 150

**Právní forma :** Obecně prospěšná společnost  
**Místo registrace :** Krajský soud v Ostravě, zapsáno dne 11. června 2003  
**Datum vzniku :** 22. ledna 2003  
**Poslání organizace :** Kulturní činnost  
**Ostatní činnost :** doplňkové činnosti podle nař. vl. č. 140/2000 Sb.  
- zprostředkování služeb (č. 119)  
- specializovaný maloobchod (č.72)  
jiné činnosti dle zákona č. 455/1991 Sb.,  
- zprostředkování služeb  
- specializovaný maloobchod  
- agenturní činnost v oblasti kultury a umění (od 1.1.2005)

#### **Zakladatel organizace :**

Statutární město Ostrava, Prokešovo nám. 8, 729 30 Ostrava IČO : 00845451

#### **Členové správní rady - statutárního orgánu :**

Ing. Petr Kajnar – předseda  
Mgr. Lubomír Pospíšil - místopředseda  
Doc. MUDr. Michal Hladík, Ph.D. – do 3. 3. 2012  
Ing. Simona Piperková – od 20. 3. 2012  
Doc. PhDr. Zbyněk Janáček  
Ing. Michal Rzyman  
Bc. Radana Zapletalová

#### **Členové dozorčí rady :**

Ing. Jaroslav Palas – předseda  
Ing. Lukáš Jančálek  
Ing. Antonín Láznicka

### 2. Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách obsažené v příloze

#### **2.1 Obecné informace**

- Účetní jednotka nevlastní ani nepořídila žádný hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek ani zásoby ve vlastní režii. Nakoupené zásoby a nakoupený krátkodobý majetek je oceněn v pořizovacích cenách a je účtován přímo do spotřeby v souladu s bodem 4.3.1 Českého účetního standardu č. 410 – Zásoby, pro účetní jednotky, které účtují podle vyhl. č. 504/2004 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zák. č. 563/1991 Sb., o účetnictví.
- Valuty (EUR) byly k 31. 12. 2012 přepočteny na Kč kursem ČNB.

- Účetní jednotka používala pro přepočítání cizích měn na českou korunu v průběhu roku čtvrtletní pevný kurs, stanovený vnitropodnikovou směrnicí.
- Účetní jednotka zabezpečuje vedení účetnictví na základě smlouvy s externí firmou, účetnictví je vedeno technickými prostředky v účetním programu Pohoda. Účetní záznamy jsou vedeny formou souhrnných účetních záznamů tj. účetní doklady, účetní zápisy, účetní knihy, inventurní soupisy, účtový rozvrh, účetní závěrka a výroční zpráva. Účetní záznamy jsou uschovávány v příručním skladu účetní jednotky.
- Účet 911 – Fond, je tvořen ze zisku po zdanění a podle rozhodnutí správní rady je využíván na krytí případných ztrát v hospodaření společnosti.

## 2.2 Způsob rozúčtování společných režijních nákladů

Účetní jednotka účtuje jednak o přímých nákladech a výnosech, u kterých lze přímo určit, zda se vztahují k hlavní (obecně prospěšné) činnosti, nebo k hospodářské činnosti (agenturní, obchodní, reklamní) a dále účtuje o společných (režijních) nákladech, které nelze jednoznačně přiřadit k žádné činnosti. V rámci hlavní činnosti byly realizovány akce Mezinárodní hudební festival Janáčkův máj 2012 (dále Festival), cyklus koncertů ve Vítkovickém zámku v Ostravě-Vítkovicích a soutěž mladých skladatelů Generace.

V účetnictví byla zavedena samostatná hospodářská střediska pro sledování jejich výsledků hospodaření v členění:

Střediska Hlavní činnosti:

- 002001 Festival Janáčkův máj
- 002002 Cyklus koncertů ve Vítkovickém zámku
- 002004 Generace – soutěž mladých skladatelů

Střediska Hospodářské činnosti:

- 003000 Hospodářské středisko
- 003001 Reklama

Dále byla vedena samostatná střediska:

- 001000 Společné náklady
- 004000 Dotace
- 004001 Dary
- 004002 Úroky z BÚ

Poměr rozúčtování společných nákladů byl pro rok 2012 stanoven výpočtem procenta podílu celkových výnosů bez dotací, darů a úroků z běžného účtu k výnosům z jednotlivých akcí v rámci hlavní činnosti, hospodářské činnosti a reklamy:

Festival JM	Vítk. zámek	Generace	Hospodářská	Reklamní
23,83	0,57	1,19	3,88	70,97

Pozn.: údaje jsou v % (0 % pokud nulové výnosy)

Podíl společných nákladů byl přeúčtován k přímým nákladům jednotlivých akcí v rámci hlavní činnosti a k nákladům na hospodářskou činnost a reklamu.

## 2.3 Způsob zjištění základu daně z příjmů

Výsledek hospodaření (VH) účetní jednotky byl:

- zvýšen o položky nákladů, které nelze daňově uznat a náklady na hlavní činnost, které byly kryty z poskytnutých dotací a darů na hlavní činnost
- snížen o dotace, dary a úroky z běžného účtu tj. příjmy, které nejsou předmětem daně

Vzniklý základ daně z příjmů byl v souladu s § 20 odst. 7 zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů v pozdějším znění snížen o 30 % tj. o 423 tis. Kč, s tím, že takto vzniklou úsporu na dani z příjmů ve výši 80 tis. Kč bude nutno nejpozději ve třech následujících letech použít ke krytí nákladů souvisejících s činnostmi, z nichž získané příjmy nejsou předmětem daně.

Ze zaokrouhleného základu daně sníženého o 30% byla stanovena **daň z příjmů ve výši celkem 187 tis. Kč.**

Vzhledem k tomu, že náklady související s příjmy, které nejsou předmětem daně jsou po odečtení nedaňových nákladů a nákladů krytých dotacemi a dary vyšší než tyto příjmy, lze dokladově prokázat použití úspory z minulého zdaňovacího období 2011 ve výši 107 tis. Kč na krytí nákladů souvisejících s činnostmi, z nichž získané příjmy nejsou předmětem daně.

### 3. Přehled splatných závazků pojistného a daňových nedoplatků

Titul	Částka v Kč	datum vzniku	splatnost
- pojistné na sociální zabezpečení (za 12/2012)	70 380	31.12.2012	15.1.2013
- pojistné na zdravotní pojištění (za 12/2012)	30 164	31.12.2012	15.1.2013
- daň z příjmů ze závislé činnosti (za 12/2012)	33 309	31.12.2012	15.1.2013

### 4. Účetní výsledek hospodaření

Účetní jednotka vykazuje výsledek hospodaření - zisk vč. daně ve výši z toho:	<b>234 tis. Kč</b>
u hlavní činnosti tj. obecně prospěšné činnosti - ztráta	<b>- 984 tis. Kč</b>
u hospodářské činnosti je vykázán výsledek hospodaření – zisk	<b>1 218 tis. Kč</b>

### 5. Průměrný evidenční počet zaměstnanců a mzdové náklady

5.1. Zaměstnanců	4,00
Z toho řídících	1
5.2. Výše mzdových nákladů	2 209 tis. Kč
Zákonné sociální a zdravotní pojištění	676 tis. Kč

### 6. Výše odměn, záloh, půjček a ostatních pohledávek, závazků a ostatních plnění

Nebyly poskytnuty členům správní, dozorčí rady ani umělecké rady.

### 7. Doplnující informace k rozvaze výkazu a zisku ztrát obsažené v příloze

#### **Rozvaha Aktiva ř. B., II. 19. 180 tis. Kč**

Opravná položka k pohledávkám – vytvořena k řádně přihlášené pohledávce v nominální hodnotě ze smlouvy o zajištění reklamy za společností Vjačka s.r.o., která je v insolvenčním řízení.

#### **Rozvaha Aktiva ř. B., IV. 1. 71 tis. Kč**

Náklady příštích období – v tom časově rozlišená první splátka leasingu 56 tis. Kč a dále časově rozlišené softwarové licence a předplatné na rok 2013 ve výši 15 tis. Kč.

#### **Rozvaha Pasiva ř. A Vlastní zdroje celkem 2 532 tis. Kč**

Zůstatek Fondu ve výši 2 298 tis. Kč a výsledek hospodaření/zisk ve výši 234 tis. Kč.

#### **Rozvaha Pasiva ř. B, III. 499 tis. Kč**

Závazky vyplývající z výplaty prosincových mezd tj. 165 tis. Kč zaměstnanci, 100 tis. Kč soc. a zdrav. pojištění, 40 tis. Kč daň ze závislé činnosti, 178 tis. Kč představuje odvod DPH za 4. čtvrtletí 2012 a 15 tis. Kč jsou běžné závazky z obchodních vztahů, splatné po 31.12.2012.

**Rozvaha Pasiva ř. B, IV. 1.****23 tis. Kč**

Časově rozlišené služby a energie, poskytnuté resp. spotřebované v prosinci 2012, které budou zaplacený v roce 2013.

**Výkaz zisku a ztráty ř. A. II. 8.****11 011 tis. Kč**

Jedná se především o honoráře včetně odvodu zahraniční daně související s honoráři umělců 7 999 tis. Kč, reklama Festivalu 1 272 tis. Kč, nájemné prostor pro festivalové akce 424 tis. Kč, ostatní služby 786 tis. Kč, v tom zejména technické zajištění akcí, nájem hudebních nástrojů, ozvučení, apod.

**Výkaz zisku a ztráty ř. B. I. 2.****6 865 tis. Kč**

Zejména se jedná o výnosy z prodeje vstupenek 1 468 tis. Kč v rámci hlavní činnosti a dále výnosy z reklam 4 087 tis. Kč, a z ostatní hospodářské činnosti 1 300 tis. Kč.

**8. Neinvestiční dotace a dary****8.1. Dotace celkem**účetní jednotka obdržela dotace ve výši celkem **8 198 tis. Kč**

z toho dotace	částka	čerpáno na
Statutární město Ostrava	5 500 tis. Kč	částečné krytí nákladů JM, o.p.s.
Moravskoslezský kraj	1 500 tis. Kč	honoráře, reklama a propagace festivalu
Ministerstvo kultury ČR	985 tis. Kč	honoráře umělců, pronájem koncert. prostor
Visegradský fond V4	128 tis. Kč	honoráře soutěžících, porotců Generace
Město Orlová	50 tis. Kč	financování koncertu v Orlové
Statutární město Frýdek-Místek	20 tis. Kč	zajištění koncertu v rámci festivalu ve F.-M.
Město Kravaře	15 tis. Kč	koncert v kostele Sv. Bartoloměje v Kravařích

**8.2. Dary**Účetní jednotka obdržela dary v celkové výši **650 tis. Kč**, z toho:

500 000 Kč od společnosti ČEPS, a. s.

70 000 Kč od Nadace Leoše Janáčka

45 000 Kč od Hudební nadace OSA

20 000 Kč od Nadace Život umělce

15 000 Kč od Úřadu městského obvodu Ostrava-Vítkovice

**9. Vypořádání výsledku hospodaření minulého účetního období**

Hospodářský výsledek - zisk za období r. 2011 ve výši 1 072 tis. Kč byl převeden z účtu 963 – Účet výsledku hospodaření na účet 931 – Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení. Na základě správně radou schválené výroční zprávy byla ztráta převedena na vrub účtu 911 – Fond, tvořeného ze zisku po zdanění. Zůstatek Fondu po zaúčtování ztráty činil 2 298 tis. Kč.

**10. Události po datu účetní závěrky**

V období od data, k němuž je účetní závěrka zpracovávána do data sestavení nenastaly žádné skutečnosti, které by významně ovlivnily informace uvedené v účetní závěrce.

Na majetek společnosti Vjačka s.r.o. byl Krajským soudem v Ostravě dne 30.1.2013 prohlášen konkurs.

  
Mgr. Jaromír Javůrek  
ředitel

V Ostravě dne 26. 4. 2013