

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
Ing. Simona Piperková
Ing. Michal Rzyman
Doc. PhDr. Zbyněk Janáček
Bc. Radana Zapletalová
Ing. Jan Světlík od 19. 7. 2013
Ing. Jan Skipala, Ph.D. od 19. 7. 2013
Miroslav Novák od 19. 7. 2013

Členové dozorčí rady:

Ing. Jaroslav Palas – předseda do 4. 3. 2013
Ing. Antonín Láznička – předseda od 19. 7. 2013
RSDr., Ing. Svatomír Recman
Ing. Lukáš Jančálek

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 31.12.2013 přepočteny na Kč kursem ČNB.
- Účetní jednotka používala pro přepočet 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, ostatní akce v rámci hlavní činnosti a soutěž mladých skladatelů Generace.

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

Střediska Hlavní činnosti:

- 002001 MHF Janáčkův máj
- 002002 Cyklus koncertů ve Vítkovickém zámku
- 002003 Ostatní akce hl. činnosti
- 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 2013 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	Vítk. zámek	ostatní akce JM	Generace	hospodářská	reklamní
30,44	0,49	2,00	0,23	11,95	54,90

Pozn.: údaje jsou v % (o % 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 477 tis. Kč, s tím, že takto vzniklou úsporu na dani

z příjmů ve výši 91 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 212 040 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 doložitivě prokázat použití úspory z minulého zdaňovacího období 2012 ve výši 80 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 12/2013)	80 376	31.12.2013	15.1.2014
- pojistné na zdravotní pojištění (za 12/2013)	34 449	31.12.2013	15.1.2014
- daň z příjmů ze závislé činnosti (za 12/2013)	41 905	31.12.2013	15.1.2014

4. Účetní výsledek hospodaření

Účetní jednotka vykazuje výsledek hospodaření - ztrátu vč. daně ve výši	666 tis. Kč
z toho:	
u hlavní činnosti tj. obecně prospěšné činnosti - ztráta	- 2 040 tis. Kč
u hospodářské činnosti je vykázán výsledek hospodaření – zisk	1 374 tis. Kč

5. Průměrný evidenční počet zaměstnanců a mzdové náklady

5.1. Zaměstnanců	4,00
Z toho řídících	1
5.2. Výše mzdových nákladů	1 969 tis. Kč
Zákonné sociální a zdravotní pojištění	591 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., IV. 1.

58 tis. Kč

Náklady příštích období – v tom zůstatek časově rozlišené první splátka leasingu a dále časově rozlišené účastnického poplatku vzdělávacího programu na rok 2014 ve výši 34 tis. Kč.

Rozvaha Pasiva ř. A Vlastní zdroje celkem

1 867 tis. Kč

Zůstatek Fondu ve výši 2 533 tis. Kč a výsledek hospodaření/ztráta ve výši 666 tis. Kč.

Rozvaha Pasiva ř. B, III.

524 tis. Kč

Závazky vyplývající z výplaty prosincových mezd tj. 185 tis. Kč vůči zaměstnancům, 115 tis. Kč soc. a zdrav. pojištění, 42 tis. Kč daň ze závislé činnosti, 82 tis. Kč představuje odvod DPH za 4. čtvrtletí 2013, 74 tis. Kč jsou běžné závazky z obchodních vztahů a 26 tis. je doplatek zálohy za kurz - Atelier pro festivalové manažery.

Výkaz zisku a ztráty ř. A. II. 8.

11 578 tis. Kč

Jedná se především o honoráře včetně odvodu zahraniční daně související s honoráři umělců 6 981 tis. Kč, reklama Festivalu 1 419 tis. Kč, nájemné prostor pro festivalové akce 379 tis. Kč, ostatní služby 980 tis. Kč, v tom zejména technické zajištění akcí, nájem hudebních nástrojů, ozvučení, odměna za prodej vstupenek apod.

Výkaz zisku a ztráty ř. B. I. 2.

6 306 tis. Kč

Zejména se jedná o výnosy z prodeje vstupenek 1 258 tis. Kč a dalších výnosů 574 tis. Kč v rámci hlavní činnosti a dále se jedná o výnosy z reklam 3 675 tis. Kč, a z ostatní hospodářské činnosti 799 tis. Kč.

8. Neinvestiční dotace a dary

8.1. Dotace celkem

účetní jednotka obdržela dotace ve výši celkem **7 495 tis. Kč**

z toho dotace	částka	čerpáno na
Magistrát města Ostravy	5 218 tis. Kč	zajištění MHF Janáčkův máj
Moravskoslezský kraj	1 500 tis. Kč	honoráře, propagace festivalu, nájmy sálů ...
Ministerstvo kultury ČR	650 tis. Kč	honoráře umělců, pronájem koncert. prostor
Státní fond kultury ČR	80 tis. Kč	honorář orchestru JFO
Ministerstvo kultury ČR	47 tis. Kč	financování soutěže Generace

8.2. Dary

Účetní jednotka obdržela dary v celkové výši **1 180 tis. Kč**, z toho:

- 500 000 Kč od společnosti ČEPS, a. s.
- 400 000 Kč od Českoněmeckého fondu budoucnosti
- 120 000 Kč od Nadace Leoše Janáčka
- 100 000 Kč od Asociace hudebních festivalů ČR
- 40 000 Kč od společnosti ROCHE s.r.o.
- 10 000 Kč od Českého hudebního fondu
- 10 000 Kč od Úřadu městského obvodu Ostrava-Vítkovice

9. Vypořádání výsledku hospodaření minulého účetního období

Hospodářský výsledek - zisk za období r. 2012 ve výši 234 tis. Kč byl převeden z účtu 963 – Účet výsledku hospodaření na účet 931 – Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení. Na základě správní radou schválené výroční zprávy byl zisk převeden ve prospěch účtu 911 – Fond, tvořeného ze zisku po zdanění. Zůstatek Fondu po zaúčtování zisku činil 2 532 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.

Mgr. Jaromír Javůrek
ředitel

V Ostravě dne 14. 4. 2014