

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 IČ: 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
Ing. Jan Skipala, Ph.D.
Miroslav Novák

Členové dozorčí rady:

Ing. Antonín Láznička – předseda
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. 2014 přepočteny na Kč kurzem ČNB.
- Účetní jednotka používala pro přepočet cizích měn na českou korunu v průběhu roku roční pevný kurz, 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 2014 (dále Festival), výchovné koncerty pro školy, Česká hudba na zámcích Moravy a Slezska a Generace mezinárodní soutěž skladatelů do 30-ti let.

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
- 002003 Výchovné koncerty pro školy
- 002004 Generace – mezinárodní soutěž skladatelů do 30-ti let
- 002005 Česká hudba na zámcích Moravy a Slezska

Střediska Hospodářské činnosti:

- 003000 Hospodářské středisko
- 003001 Reklama

Dále byla vedena samostatná střediska:

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

2.3 Způsob zjištění základu daně z příjmů

Výsledek hospodaření (VH) účetní jednotky byl zvýšen o náklady, které nelze daňově uznat a dále o náklady související s vynaložením příjmů, které jsou osvobozeny od daně z příjmů. Současně byl VH snížen o bezúplatné příjmy, které jsou podle § 19b odst. 2 písm. a bod 1 zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů v pozdějším znění osvobozeny od daně.

Vzniklý základ daně z příjmů byl v souladu s § 20 odst. 7 cit. zákona snížen o 30 % tj. o 355 tis. Kč, s tím, že takto vzniklou úsporu na dani z příjmů ve výši 67 tis. Kč bude nutno použít v následujícím zdaňovacím období ke krytí nákladů (výdajů) prováděných nepodnikatelských činností.

Ze zaokrouhleného základu daně sníženého o 30% byla stanovena **daň z příjmů ve výši celkem 157 tis. Kč.**

Úspora z 30% snížení základu daně z roku 2013 byla prokazatelně použita ke krytí nákladů souvisejících s hlavní tj. nepodnikatelskou činností.

3. Přehled splatných závazků pojistného a daňových nedoplatků

Titul	částka v Kč	datum vzniku	splatnost
- pojistné na sociální zabezpečení (za 12/2014)	63 472	31.12.2014	15.1.2015
- pojistné na zdravotní pojištění (za 12/2014)	27 202	31.12.2014	15.1.2015
- daň z příjmů ze závislé činnosti (za 12/2014)	31 137	31.12.2014	15.1.2015

4. Účetní výsledek hospodaření

Účetní jednotka vykazuje výsledek hospodaření - zisk vč. daně ve výši z toho:	449 tis. Kč
u hlavní činnosti tj. obecně prospěšné činnosti - ztráta	- 2 621 tis. Kč
u hospodářské činnosti je vykázán výsledek hospodaření – zisk	3 070 tis. Kč

5. Průměrný evidenční počet zaměstnanců a mzdové náklady

5.1. Zaměstnanců	4,00
Z toho řídících	1
5.2. Výše mzdových nákladů	2 127 tis. Kč
Zákonné sociální a zdravotní pojištění	638 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 Pasiva ř. A Vlastní zdroje celkem **2 315 tis. Kč**
Zůstatek Fondu ve výši 1 866 tis. Kč a výsledek hospodaření/zisk ve výši 449 tis. Kč.

Rozvaha Pasiva ř. B, III. **292 tis. Kč**
Závazky vyplývající z výplaty prosincových mezd tj. 148 tis. Kč vůči zaměstnancům, 91 tis. Kč soc. a zdrav. pojištění, 31 tis. Kč daň ze závislé činnosti, 5 tis. Kč představuje odvod DPH za 4. čtvrtletí 2014, 17 tis. Kč jsou běžné závazky z obchodních vztahů.

Výkaz zisku a ztráty ř. A. II. **9 267 tis. Kč**
Jedná se především o honoráře včetně odvodu zahraniční daně související s honoráři umělců 5 726 tis. Kč, reklama Festivalu 1 373 tis. Kč, nájemné prostor pro festivalové akce 530 tis. Kč, ostatní služby 1 134 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. **5 036 tis. Kč**
Zejména se jedná o výnosy z prodeje vstupenek 1 236 tis. Kč a dalších výnosů 145 tis. Kč v rámci hlavní činnosti a dále se jedná o výnosy z reklam 3 120 tis. Kč, z ostatní hospodářské činnosti 482 tis. Kč a tržby za prodané zboží 53 tis. Kč.

8. Neinvestiční dotace a dary

8.1. Dotace celkem

Účetní jednotka obdržela dotace ve výši celkem **7 908 tis. Kč**

z toho dotace	částka	čerpáno na
Statutární město Ostrava	5 218 tis. Kč	zajištění MHF Janáčkův máj
Moravskoslezský kraj	1 500 tis. Kč	honoráře, propagace fest., poplatky OSA ...
Ministerstvo kultury ČR	1 070 tis. Kč	honoráře, pronájem sálu, ubytování ...
Státní fond kultury ČR	80 tis. Kč	honoráře projektu Česká hudba na zámcích ...
SMO, Mob Ostrava – Jih	40 tis. Kč	financování výchovných koncertů

8.2. Dary

Účetní jednotka obdržela dary v celkové výši **805 tis. Kč**, z toho:

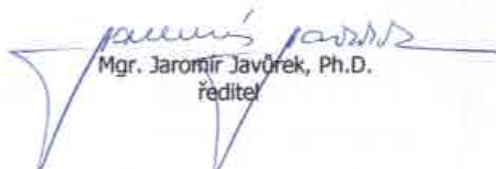
- 500 000 Kč od společnosti ČEPS, a. s.
- 150 000 Kč od Nadace Leoše Janáčka
- 70 000 Kč od Nadace Bohuslava Martinů
- 50 000 Kč od Nadace ČEZ
- 20 000 Kč od Nadace Český hudební fond
- 15 000 Kč od Nadace Život umělce

9. Vypořádání výsledku hospodaření minulého účetního období

Hospodářský výsledek - ztráta za období r. 2013 ve výši 666 tis. Kč byla převedena z účtu 963 – Účet výsledku hospodaření na účet 931 – Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení. Na základě správní radou schválené výroční zprávy byla ztráta převedena na vrub účtu 911 – Fond, tvořeného ze zisku po zdanění. Zůstatek Fondu po zaúčtování zisku činil 1 865 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, Ph.D.
ředitel

V Ostravě dne 13. 4. 2015