

Mezinárodní hudební festival Janáčkův máj, o.p.s.

1. Název, sídlo a obecné údaje

Mezinárodní hudební festival 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 od 20. 3. 2007
Mgr. Lubomír Pospíšil – místopředseda od 20. 3. 2007
Bc. Radana Zapletalová od 23. 8. 2009
Doc. PhDr. Zbyněk Janáček od 23. 8. 2009
Doc. MUDr. Michal Hladík, Ph.D. od 3. 3. 2009
Ing. Michal Rzyman od 3. 3. 2009

Členové dozorčí rady :

Ing. Jaroslav Palas – předseda od 3. 3. 2009
Ing. Lukáš Jančálek od 3. 3. 2009
Ing. Antonín Láznička od 3. 3. 2009

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 31.12.2010 přepočteny na Kč kurzem ČNB.
- 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.

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 2010 (dále Festival), cyklus koncertů ve Vítkovickém (Rothschildově) zámku v Ostravě-Vítkovicích, akce podporující kandidaturu Ostravy na město kultury 2015, soutěž mladých skladatelů Generace a koncert Evropského saxofonového orchestru.

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 (Rothschildově) zámku
- 002003 Ostrava 2015
- 002004 Generace – soutěž mladých skladatelů
- 002005 Koncert Evropského saxofonového orchestru

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 2010 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	OSTRAVA 2015	Saxof. konc.	hospodářská	reklamní
23,24	0,95	0,78	0,00	0,17	3,88	70,97

Pozn.: údaje jsou v %

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 558 tis. Kč, s tím, že takto vzniklou úsporu na dani z příjmů ve výši 106 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 247 tis. Kč.**

Vzhledem k tomu, že náklady související s příjmy, které nejsou předmětem daně jsou po odečtení nedaňových nákladů a na nákladů krytých dotacemi a dary vyšší než tyto příjmy, lze dokladově prokázat použití úspory z minulého zdaňovacího období 2009 ve výši 94 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 12/2010)	67 048	31.12.2010	15.1.2011
- pojistné na zdravotní pojištění (za 12/2010)	28 736	31.12.2010	15.1.2011
- daň z příjmů ze závislé činnosti (za 12/2010)	31 854	31.12.2010	15.1.2011

4. Účetní výsledek hospodaření

Účetní jednotka vykazuje výsledek hospodaření - ztrátu vč. daně ve výši z toho:	- 1 383 tis. Kč
u hlavní činnosti tj. obecně prospěšné činnosti - ztráta	- 2 980 tis. Kč
u hospodářské činnosti je vykázán výsledek hospodaření – zisk	1 597 tis. Kč

5. Průměrný evidenční počet zaměstnanců a mzdové náklady

5.1. Zaměstnanců	4
Z toho řídících	1
5.2. Výše mzdových nákladů	1 896 tis. Kč
Zákonné sociální a zdravotní pojištění	576 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.

151 tis. Kč

Náklady příštích období – v tom zejména časově rozlišená první splátky leasingu (135 tis. Kč) a dále časově rozlišené softwarové licence a předplatné na rok 2011 ve výši 16 tis. Kč.

Rozvaha Aktiva ř. B., VI. 2.

50 tis. Kč

Poměrná část výnosů z prezentace v rámci akce Cyklus koncertů ve Vítkovickém zámku, týkající se následujícího období.

Rozvaha Pasiva ř. A Vlastní zdroje celkem

1 225 tis. Kč

Zůstatek rezervního fondu ve výši 2 608 tis. Kč a výsledek hospodaření/ztráta ve výši - 1 383 tis. Kč.

Rozvaha Pasiva ř. B, III.

345 tis. Kč

Závazky vyplývající z výplaty prosincových mezd (157 tis. Kč zaměstnanci, 96 tis. Kč soc. a zdrav. pojištění, 32 tis. Kč daň ze závislé činnosti), doplatek daně z příjmů právnických osob 20 tis. Kč a odvod DPH za 4. čtvrtletí 2010 ve výši 13 tis. Kč.

Rozvaha Pasiva ř. B, IV. 1.

58 tis. Kč

Poměrná část nájemného v rámci akce Cyklus koncertů ve Vítkovickém zámku (48 tis. Kč).

Rozvaha Pasiva ř. B, IV. 2.

30 tis. Kč

Časově rozlišený nadační příspěvek OSA na rok 2011.

Výkaz zisku a ztráty ř. A. II. 8.

11 888 tis. Kč

Jedná se především o honoráře včetně odvodu zahraniční daně související s honoráři umělců 7 399 tis. Kč, reklama Festivalu 2 182 tis. Kč, nájemné pro zajištění akcí 872 tis. Kč, ostatní služby 775 tis. Kč, v tom zejména technické zajištění akcí, nájem hudebních nástrojů, ozvučení, apod.

Výkaz zisku a ztráty ř. B. I. 2.

5 793 tis. Kč

Zejména se jedná o výnosy z prodeje vstupenek 1 199 tis. Kč v rámci hlavní činnosti a dále výnosy z reklam 4 359 tis. Kč, a z ostatní hospodářské činnosti 236 tis. Kč.

8. Neinvestiční dotace a dary

6.1. Dotace celkem

účetní jednotka obdržela dotace ve výši celkem **8 325 tis. Kč**

z toho dotace	částka	čerpáno na
Statutární město Ostrava	5 750 tis. Kč	zajištění Festivalu Janáčkův máj, Ostrava 2015
Moravskoslezský kraj	1 500 tis. Kč	honoráře, pronájem koncertních prostor
Ministerstvo kultury ČR	1 045 tis. Kč	vedl. náklad k honorářům, propagace fest. ...
Město Orlová	30 tis. Kč	zajištění koncertu v rámci festivalu v Orlové

6.2. Dary

Účetní jednotka obdržela dary v celkové výši **680 tis. Kč**, z toho:

500 000 Kč od společnosti ČEPS, a. s.

140 000 Kč od Nadace Leoše Janáčka

40 000 Kč od Hudební nadace OSA

9. Vypořádání výsledku hospodaření minulého účetního období

Hospodářský výsledek - ztráta za období r. 2009 ve výši 521 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 na vrub rezervního fondu. Zůstatek rezervního fondu po zaúčtování ztráty činí 2 608 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 26. 4. 2011