

## 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.  
Doc. PhDr. Zbyněk Janáček  
Ing. Michal Rzyman  
Bc. Radana Zapletalová

#### Členové dozorčí rady :

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

### 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 31.12.2011 přepočteny na Kč kursem ČNB.
- Účetní jednotka používala pro přepočet cizích měn na českou korunu v průběhu roku měsíční 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.

- Na základě změny § 17 odst. 3 zákona č. 248/1995Sb., o obecně prospěšných společnostech byl zrušen rezervní fond a jeho zůstatek byl převeden do na účet 911 – Fond, který je tvořen ze zisku po zdanění a podle rozhodnutí správní rady bude používán 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 2011 (dále Festival), pořádání komorních hudebních večerů ve Vítkovickém (Rothschildově) zámku v Ostravě-Vítkovicích, koncert k životnímu jubileu přední sólistky operního souboru NDM Eriky Šporerové, spolupráce s TV NOE a Janáčkovou konzervatoří a Gymnáziem v Ostravě při pořádání již VI. ročníku festivalu Pocta českým světcům a tradičním celostátním festivalu mladých umělců Mladé pódium, vyhlášení soutěže Generace – mezinárodní soutěž skladatelů do třiceti 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 (Rothschildově) zámku
- 002003 Podzimní akce Janáčkův máj
- 002004 Generace – mezinárodní soutěž skladatelů do třiceti let

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 2011 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	Podzimní JM	Hospodářská	Reklamní
19,54	0,57	0,00	0,00	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 561 tis. Kč, s tím, že takto vzniklou úsporou 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 249 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 2010 ve výši 106 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 12/2011)	70 022	31.12.2011	15.1.2012
- pojistné na zdravotní pojištění (za 12/2011)	29 087	31.12.2011	15.1.2012
- daň z příjmů ze závislé činnosti (za 12/2011)	32 544	31.12.2011	15.1.2012

### 4. Účetní výsledek hospodaření

Účetní jednotka vykazuje výsledek hospodaření - zisk vč. daně ve výši	<b>1 072 tis. Kč</b>
z toho:	
u hlavní činnosti tj. obecně prospěšné činnosti - ztráta	- <b>540 tis. Kč</b>
u hospodářské činnosti je vykázán výsledek hospodaření – zisk	<b>1 612 tis. Kč</b>

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

5.1. Zaměstnanců	4
Z toho řídících	1
5.2. Výše mzdových nákladů	1 980 tis. Kč
Zákonné sociální a zdravotní pojištění	596 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. **104 tis. Kč**

Náklady příštích období – v tom zejména časově rozlišená první splátka leasingu 95 tis. Kč a dále časově rozlišené softwarové licence a předplatné na rok 2012 ve výši 9 tis. Kč.

#### Rozvaha Pasiva ř. A Vlastní zdroje celkem **2 297 tis. Kč**

Zůstatek Fondu ve výši 1 225 tis. Kč a výsledek hospodaření/zisk ve výši 1 072 tis. Kč.

#### Rozvaha Pasiva ř. B, III. **360 tis. Kč**

Závazky vyplývající z výplaty prosincových mezd tj. 159 tis. Kč zaměstnanci, 99 tis. Kč soc. a zdrav. pojištění, 33 tis. Kč daň ze závislé činnosti a dále doplatek daně z příjmů právnických osob 16 tis. Kč.

**Rozvaha Pasiva ř. B, IV. 1.****26 tis. Kč**

Časově rozlišené služby a energie, poskytnuté resp. spotřebované v prosinci 2011, které budou zaplacené v roce 2012.

**Rozvaha Pasiva ř. B, IV. 2.****45 tis. Kč**

Časově rozlišený nadační příspěvek OSA na rok 2012, poskytnutý v roce 2011.

**Výkaz zisku a ztráty ř. A. II. 8.****9 692 tis. Kč**

Jedná se především o honoráře včetně odvodu zahraniční daně související s honoráři umělců 5 881 tis. Kč, reklama festivalu 1 608 tis. Kč, nájemné prostor pro festivalové akce 424 tis. Kč, ostatní služby 1 075 tis. Kč, v tom zejména technické zajištění akcí, nájem hudebních nástrojů, ozvučení, apod.

**Výkaz zisku a ztráty ř. B. I. 2.****6 053 tis. Kč**

Zejména se jedná o výnosy z prodeje vstupenek 976 tis. Kč v rámci hlavní činnosti a dále výnosy z reklam 4 919 tis. Kč, a z ostatní hospodářské činnosti 149 tis. Kč.

**8. Neinvestiční dotace a dary****8.1. Dotace celkem**

účetní jednotky obdržela dotace ve výši celkem **8 270 tis. Kč**

z toho dotace	částka	čerpáno na
Statutární město Ostrava	5 500 tis. Kč	částečné krytí nákladů Janáčkův máj, o.p.s.
Moravskoslezský kraj	1 500 tis. Kč	honoráře, reklama a propagace festivalu
Ministerstvo kultury ČR	1 200 tis. Kč	honoráře umělců, pronájem koncert. prostor
Statutární město Opava	70 tis. Kč	zajištění koncertu v rámci festivalu v Opavě

**8.2. Dary**

Účetní jednotka obdržela dary v celkové výši **770 tis. Kč**, z toho:

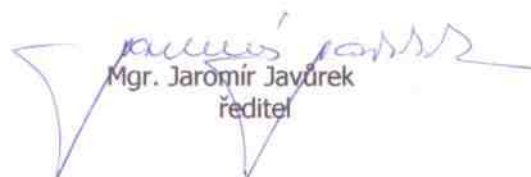
- 500 000 Kč od společnosti ČEPS, a. s.
- 90 000 Kč od Nadace Leoše Janáčka
- 80 000 Kč od společnosti ROCHE, s.r.o.
- 50 000 Kč od Nadace Bohuslava Martinů
- 30 000 Kč od Hudební nadace OSA
- 20 000 Kč od Nadace Život umělce

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

Hospodářský výsledek - ztráta za období r. 2010 ve výši 1 383 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 byla ztráta převedena na vrub účtu 911 – Fond, tvořeného ze zisku po zdanění. Zůstatek Fondu po zaúčtování ztráty činí 1 225 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. 3. 2012