

# **Z P R Á V A   A U D I T O R A**

**z auditorské dohlídky vedení účetnictví a průběžného  
hospodářského výsledku u společnosti**

## **P O S Á Z A V Í   o . p . s .**

**obecně prospěšná společnost**

**za období od 1. 1. 2007 do 31. 8. 2007**

**Auditor : Ing. Miloš P a v l í k**  
**číslo osvědčení 0051**

**Zámek Jemniště 1, Postupice, dne 27. září 2007**

Auditorskou dohlídku vedení účetnictví a průběžného hospodářského výsledku u organizace Posázaví o. p. s., se sídlem Zámek Jemniště 1, Postupice za období leden až srpen 2007 provedl auditor **Ing. Miloš P a v l í k**, osvědčení č. 0051 Komory auditorů České republiky na základě smlouvy uzavřené s předsedou správní rady společnosti ze dne 12. dubna 2007.

Obecně prospěšnou společnost zastupoval:

předseda správní rady společnosti

**Miloslav P Ů T A**

Zpráva o auditorské dohlídce vedení účetnictví a průběžného hospodářského výsledku za leden až srpen 2007 byla projednána s předsedou správní rady obecně prospěšné společnosti Miloslavem Půtou za přítomnosti účetní společnosti paní Marie Matouškové.

Tato zpráva je určena též zakladatelům společnosti a členům dozorčí rady.

Kontrolou bylo ověřováno, zda vedení účetnictví odpovídá zákonu o účetnictví č. 563/1991 Sb., vyhlášce č. 504/2002 Sb., k zákonu o účetnictví pro podnikatele a Českým účetním standardům, vždy v platném znění.

Za přípravu a prezentaci platných výstupů z účetnictví podle norem zodpovídá statutární orgán společnosti. Podepsaný představitel společnosti si je vědom zákonné odpovědnosti za to, že účetnictví organizace je úplné, správné, průkazné. Společnost nadále plně zodpovídá za důsledky, které vyplynou z jiných kontrol.

Zámek Jemniště 1, Postupice, dne 27. září 2007



.....

**a u d i t o r**

**POSÁZAVÍ o.p.s.**  
IČ 27129772 DIČ CZ27129772  
Zámek Jemniště 1, Postupice



.....

**předseda správní rady společnosti**

## **Z P R Á V A   A U D I T O R A**

z auditorské dohlídky vedení účetnictví a průběžného hospodářského výsledku

**P O S Á Z A V Í o . p . s.**

za období od 1. 1. 2007 do 31. 8. 2007

---

Zpráva je vypracována podle zákona č. 254/2000 Sb., o auditorech v platném znění a dalších právních norem, směrnice. č. 55 pro nevýdělečné organizace v platném znění.

### Identifikační údaje

označení účetní jednotky:

**P O S Á Z A V Í o . p . s.**

obecně prospěšná společnost

se sídlem Zámek Jemniště 1, Postupice,  
PSČ 257 01

kancelář:

Masarykovo náměstí 1, 256 01 Benešov

IČO:

27 12 97 72

DIČ:

CZ27129772

období:

od 1. 1. 2007 do 31. 8. 2007

datum vyhotovení zprávy:

27. září 2007

datum projednání zprávy:

27. září 2007

počet stran zprávy

11

auditor:

**Ing. Miloš P a v l í k**

číslo osvědčení 0051

### **I . Rozsah auditorské dohlídky vedení účetnictví**

Předmětem auditorské dohlídky vedení účetnictví společnosti bylo posouzení účetních dokladů a účetních záznamů, respektive dokladů a jejich příloh, způsob zaúčtování, věcná a časová souvislost nákladů a výnosů, soulad účtového rozvrhu s vedenými účty hlavní knihy v návaznosti na novelu zákona o účetnictví a platnou vyhlášku č. 504/2002 Sb. a ČÚS.

Ověřeny byly průběžné počítačové účetní výkazy, (rozvaha, výsledovka, obrátová předvaha analytická), používané metody ocenění majetku a vnitropodnikové směrnice. Bylo přezkoumáno průběžné hospodaření společnosti, hospodaření s ostatními finančními prostředky, uzavřené smluvní vztahy a ekonomické podmínky. Organizace podléhá povinně ze zákona o obecně prospěšných společnostech auditu účetní závěrky.

## **II. Založení organizace, předmět činnosti-slужeb**

Posázaví o. p. s., byla založena podle zákona č. 248/1995 Sb., o obecně prospěšných společnostech v platném znění, zakladatelskou smlouvou dne 13. 10. 2003.

Zakladateli společnosti jsou:

- CHOPOS se sídlem v Chotýšanech 54, Chotýšany 257 28,
- Bisport spol. s r.o., Fr. Janečka 511, Týnec nad Sázavou 257 41,
- Miroslav Němec, Brodecká 466, Týnec nad Sázavou 257 41,
- Podblanickem, občanské sdružení, se sídlem Buchov 3, Postupice 257 01.

Poslední výpis z rejstříku obecně prospěšné společnosti, vedeného Městským soudem v Praze je ze dne 31.ledna 2007, oddíl O, vložka 320.

Druh obecně prospěšných služeb:

- rozvoj a propagace regionu POSÁZAVÍ a jeho turistického potenciálu,
- vytváření nových forem a možností ekonom. a turistického využití krajiny,
- ochrana obrazu krajiny, sídel a jejich hodnot jako jediného základního prostředku pro rozvoj turistického ruchu,
- podpora multifunkčního zemědělství a ochrana životního prostředí,
- služby při financování projektů k rozvoji regionu POSÁZAVÍ,
- posouzení projektů k rozvoji regionu POSÁZAVÍ,
- koordinace projektů a produktů zaměřených k rozvoji regionu POSÁZAVÍ,
- tvorba informační databanky ke shromažďování informací prospěšných k rozvoji regionu POSÁZAVÍ,
- součinnost se zahraničními subjekty mající vztah k regionu POSÁZAVÍ,
- příprava informačních a metodických materiálů a školních pomůcek,
- výchova, vzdělávání a informování dětí a mládeže,
- zajišťování osvěty a vzdělanosti lidského potenciálu kraje,
- provoz IC – koordinace a rozvoj,
- atestování služeb poskytovaných svými členy pro zajištění kvality a standardu služeb,
- komunikace s orgány státní správy a samosprávy při spolupráci na rozvoji regionu,
- činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců,
- činnosti spojené se spoluprací s orgány EU v rámci rozvoje regionu POSÁZAVÍ,
- provozování cestovní agentury (nově jako doplňková činnost.)

Správní rada společnosti:

Předseda správní rady : Miloslav Půta, Postupice, Zahradní 215,

Členové správní rady: Miroslav Němec, Týnec nad Sázavou, Brodecká 466,

Karel Kroupa, Vlašim, Domašín 95,

Jaroslav Biolek, Týnec nad Sázavou, Jílovská 269,

Ing. Karel Kříž, Vlašim, Dolnokralovická 1294,

Ing. Jana Čechová, Benešov, Kpt. Nálepky 1638, 256 01

Za správní radu a za společnost jedná ve všech věcech její předseda. Předseda správní rady za společnost jedná tak, že k napsanému nebo vytištěnému názvu společnosti připojí jméno a příjmení, označení předseda správní rady a svůj podpis. Správní rada rozhoduje většinovým způsobem. Při rovnosti hlasů rozhoduje hlas předsedy správní rady.

Dozorčí rada společnosti:

Předseda dozorčí rady: Ing. Miluše Burešová, Chrást nad Sázavou 186,

Člen dozorčí rady: Pavel Röschel, Vlašim, Družstevní 1145,

Člen dozorčí rady: Pavel Křížek, Votice, Větrná 855.

**III. Předložené poklady**

1. Zakladatelská smlouva OPS ze dne 13. 10. 2003. Osvědčení o registraci od FÚ ze dne 21. 4. 2004. Statut Posázaví o.p.s. ze dne 27. 5. 2004. Výpis z rejstříku vedeného MS soudem v Praze z 31.1. 2007, oddíl O, vložka 320. Živ. Listy.
2. Záписы ze zasedání správní rady společnosti z 29. ledna a z 11. června 2007. Záписы ze zasedání dozorčí rady z 14.3. a 13. 6. 2007
3. Účtový rozvrh pro rok 2007. Rozpočet OPS na rok 2007.
4. Počítačové účetní výkazy k 31. 8. 2007.
5. Obratová předvaha analytických obrátů účtů leden až srpen 2007.
6. Interní směrnice k vedení účetnictví na rok 2007.
7. Pokladní kniha a pokladní doklady.
8. Výpisy z běžných bankovních účtů. Smlouva o úvěru a výpisy.
9. Interní (vnitřní) účetní doklady. Výroční zpráva za rok 2006.
10. Kniha došlých a vydaných faktur. Faktury došlé a faktury vydané.
11. Mzdové podklady a mzdová agenda.
12. Certifikát jakosti ISO 9001:2000 z 31. srpna 2006.
13. Další nespecifikované účetní záznamy, účetní doklady a účetní písemnosti.

#### **IV. Charakteristika správnosti, pravdivosti, včasnosti a průkaznosti**

##### **účetnictví a údaje o nesprávnostech zjištěných v účetnictví**

Způsob vedení účetnictví byl prověřován z hlediska obecně platných právních předpisů a to zejména :

- zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, v platném znění,
- zákona č. 47/1992 Sb., občanský zákoník, v platném znění,
- zákona č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání v platném znění,
- zákona č. 248/1995 Sb. o obecně prospěšných společnostech v platném znění,
- zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění,
- zákona č. 254/2000 Sb., o auditorech, v platném znění,
- zákona č. 235/2004 Sb., nový zákon o DPH,
- zákona č. 149/1996 Sb., o všeobecném zdravotním pojištění v platném znění,
- zákona č. 104/1996 Sb., o pojistném na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, v platném znění,
- zákona č. 248/1995 Sb., o obecně prospěšných společnostech v platném znění,
- vyhlášky č. 504/2002 Sb., k zákonu o účetnictví v platném znění a ČÚS,
- zákona č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě,
- zákona o zaměstnanosti č. 435/2004 Sb., a prováděcí vyhlášky č. 518/2004 Sb.,
- zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, v platném znění,
- přiměřeně byly použity auditorské dokumenty Komory auditorů ČR.

#### **V. Výsledky auditorské dohlídky vedení účetnictví**

##### **1. Smluvní vztahy**

Kvalita smluvních vztahů zásadním způsobem ovlivňuje účetnictví každé organizace. V průběhu auditorské dohlídky vedení účetnictví bylo zjištěno, že ve společnosti existuje registr uzavřených smluv.

##### **2. Vedení účetnictví, účetní rozvrh**

Účetnictví je zpracováváno na personálním počítači, účetní společnosti. Předložené účetní doklady a záznamy jsou před zaúčtováním věcně kontrolovány a odsouhlaseny. Je nadále používán ekonomický systém od firmy Stormware s. r. o. Jihlava, a to s názvem „POHODA“ a je průběžně aktualizován.

Z celkového posouzení vedení účetnictví lze konstatovat jeho průkaznost a úplnost. Některé drobné nedostatky byly v průběhu auditorské dohlídky účetnic-

tví odstraněny a některé budou odstraněny a zaúčtovány jako účetní případy měsíce září 2007, *(zpřesnění hodnoty pohledávek a závazků v knize faktur x výše v účetnictví)* .

Jednotlivé předložené výstupy z účetnictví zejména obratová předvaha, výsledovka, rozvaha, analytické knihy faktur v podstatě odpovídají požadavkům zákona o účetnictví, platné vyhlášky k zákonu č. 504/2002 Sb. a ČÚS a mají předepsané věcné a formální náležitosti.

Předložený účtový rozvrh odpovídá potřebám společnosti a je v souladu s platnou vyhláškou č. 504/2002 Sb. pro nevýdělečné organizace. Je podepsán a vyhlášen ředitelem společnosti.

### 3. Interní (vnitřní) směrnice

Auditorovi byly předloženy upravené a doplněné interní směrnice k vedení účetnictví a ekonomickému řízení na rok 2007. Po posouzení předložených směrnic lze konstatovat, že jsou pro potřeby společnosti vyhovující.

### 4. Bilanční kontinuita

Kontrolou počátečních stavů účtů otevřených k 1. 1. 2007 bylo zjištěno, že navazují na zůstatky rozvahových aktivních a pasivních účtů, vykázané v účetnictví k 31. 12. 2006. Formálně byla bilanční kontinuita majetku a závazků k počátku letošního roku dodržena.

## 5. Rozbor zůstatků vybraných účtů k 31. 8. 2007

### Dlouhodobý majetek–třída 0

Zařazený drobný dlouhodobý hmotný majetek za cca 184 tis. Kč představuje např. nákup výpočetní technika, televizor, DVD přehrávač, paměťový modul, kancelářský nábytek. Drobný majetek je 100% odepsaný.



Zakoupeným a postupně spláceným dlouhodobým hmotným majetkem formou leasingu od společnosti ŠkoFIN s.r.o. je osobní automobil zn. Octavia Combi 1,9 TDI od 10. 2. 2006.

Na účtu 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek, zůstává finanční vklad z roku 5 000,- Kč z roku 2005 do Národní observatoře venkova o. p. s. se sídlem Rostěnice-Zvonovice , 682 01 Rostěnice 109 (*Krajský soud Brno.*)

Předložená výroční zpráva za rok 2006 je na velmi dobré úrovni, včetně grafiky. Má však na str. 9 u hodnoty „Účetního hospodářského výsledku“ početní chybu a částečně verbální nepřesnost.

Zásoby –třída 1 není ve společnosti vedena.

#### Finanční účty –třída 2

Pokladna korunová 211000

Provedenou kontrolou celé pokladní agendy nebyly zjištěny nedostatky.

Zůstatek pokladny 8 903,50 Kč odpovídá údajům pokladní knihy.

Bankovní účty – 221

Namátkovým způsobem provedena kontrola bankovních výpisů a jejich návaznost a přehlednost uspořádání u České spořitelny a.s. pobočka Benešov od ledna do 31. 8. 2007 odpovídá bez závad. Zůstatek bankovního účtu souhlasí na zůstatky vedené v účetnictví.

Krátkodobý bankovní úvěr –231

Na účtu je podle uzavřené smlouvy o úvěru s ČS a.s. pobočka Benešov z 2. 3. 2007 prozatím čerpaná částka úvěru ve výši 2 165 967, 95Kč. Limitní výše úvěru je až do výše 5 739 650,- Kč. Jde o financování projektu „Multimediálně z domova i kanceláře do Posázaví“. Datum konečné splatnosti úvěru včetně



příslušenství je do 31. 12. 2008. Základní úroková sazba činí 4, 9% p. a. Úvěr bude splácen ze získaných finančních prostředků po odsouhlasení dílčí etapy čerpání prostředků, podle provedeného vyúčtování (*zasláno na Středočeský krajský úřad v 05/2007.*) Přesáhne-li splácení úvěru letošní rok, musí se před účetní závěrkou přeúčtovat na účet 951 Dlouhodobé bankovní úvěry.

Účet 261- Peníze na cestě vykazuje zůstatek, který bude do konce roku vyrovnán.

### Zúčtovací vztahy –třída 3

Zůstatek na účtu 311 Odběratelé ve výši cca 834 tis. Kč se týká nehrazených faktur vystavených částečně z prosince 2006 (Sporthotel Kácov, Jan Filip, Vojenský historický ústav), dále srpna a září letošního roku. Jde zejména o firmy- Národní památkový ústav, Andrea Hypešová, Programová a.s. a další.

Splatnost pohledávek a vymáhání nezaplacených pohledávek po lhůtě je zapotřebí věnovat trvalou pozornost.

Zůstatek účtu 321 Dodavatelé představuje v zůstatku obchodních závazků částku cca 509 tis. Kč. Jde o došlé faktury neuhrazené, nebo částečně uhrazené z července až srpna letošního roku. Např. Programová a.s.

Zůstatek účtu 331 Zaměstnanci cca 143 tis. Kč, souhlasí na mzdový doklad za srpen 2007.

Zůstatek na účtu 336 Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění je v souladu se mzdovým dokladem za srpen 2007 ve výši cca 85 tis. Kč. Odvody sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění byly vypočteny ve správné výši a odvedeny včas.

Na účtu 342 Ostatní přímé daně se účtuje daň z příjmů ze závislé činnosti zaměstnanců a srážková daň. Zůstatek je v souladu se mzdovým dokladem cca 26 tis. Kč.

Účet 346 Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočty je vyrovnán. Předpis je účtován při obdržení finančních prostředků na účet.

Na přechodných účtech, účtové skupiny 38 je účtováno v souladu s platnou vyhláškou a účetními standardy (náklady ISO a auto.)

#### Jmění, fondy, rezervy a dlouhodobé závazky, závěrkové a podrozvahové účty- třída 9

Zůstatek účtu 901 Vlastní jmění vykazuje zůstatek 8 tis. Kč a představuje finanční vklady zakladatele společnosti.

Účet 932 Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let, ztráta z roku 2006 cca - 227 tis. Kč, byla zúčtována a uhrazena má být, dle závěrů poslední správní rady společnosti z vyšších příjmů společnosti v roce 2007.

#### Náklady-třída 5

Celkové průběžné náklady k 31. 8. 2007 činí částku cca.....3 897 tis. Kč.  
(*Stejně období roku 2005 bylo cca 1 861 tis. Kč, období 2006 bylo 3 483 tis. Kč*)

Rozhodující podíl průběžných nákladů, tvoří náklady na přijaté ostatní služby na účtu 518 ve výši cca 1 212 tis. Kč, (*rok 2006 byl 1 650 tis. Kč, rok 2005 byl 486 tis. Kč*) a dále osobní náklady (*mzdové náklady a zákonné zdravotní pojištění a sociální zabezpečení*) ve výši cca 1 832 tis. Kč, (*rok 2006 byl 1 312 tis. Kč, rok 2005 byl 978 tis. Kč*.) S nárůstem souvisí i zvýšení počtu pracovníků společnosti. Namátkovou kontrolou u došlých tuzemských faktur na adresu společnosti za leden až srpen 2007, nebyly v podstatě zjištěny nedostatky a agenda je dobře vedena.

### Výnosy –třída 6

Celkové výnosy za leden až srpen včetně provozní dotace (*rok 2005 cca 1 477 tis Kč, rok 2006 cca 3 394 tis. Kč*) představují částku cca..... 5 000 tis. Kč.

Největší podíl kromě provozní dotace (*účet 691- hodnota dotace 3 209 tis. Kč*), tvoří tržby z prodeje služeb na účtu 602, a to cca 1 727 tis. Kč.

Vydané tuzemské faktury prozatím neuhrazené se týkají již uvedených firem (*pozn. u účtu 311.*)

Kontrolou náležitostí vydaných faktur za leden až červen 2007, nebyly v podstatě zjištěny nedostatky, kromě chybějících podpisů výstavce.

### Účetní hospodářský výsledek k 31. 8. 2007

Průběžným účetním hospodářským výsledkem (*vč. provozní dotace*) je vykázán účetní zisk cca + 1 102 tis. Kč. Na vykázaném průběžném zisku se výrazně podílí nárůst tržeb, vč. dotace.

### Vnější kontroly

OSSZ Benešov 15.3. 2007 kontrola pojistného atd.od 1.5. 2005 až 28. 2. 2007, bez opatření k nápravě.

VZP pracoviště Benešov kontrola plateb pojistného z 14. 9. 2007 za období 06/2004- 07/2007. Obdobní roku 2007 bez uloženého penále.

Příloha: počítačové účetní výkazy Rozvaha a Výsledovka k 31. 8. 2007

XXXXXXXXXXXXXX

# Rozvaha v plném rozsahu

k 31.8.2007  
( v haléřích )

Název, sídlo a právní forma  
účetní jednotky

POSÁZAVÍ o.p.s.  
Zámek Jemniště 1  
Postupice, ČR  
257 01

Účetní jednotka doručí:  
1 x příslušnému fin. orgánu

IČO

27129772

## AKTIVA

a		číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni
		b	1	2
<b>A.</b>	<b>Dlouhodobý majetek celkem</b>	<b>Součet I.až IV.</b>		
		1	61 471,20	1 369 659,70
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje (012)	2		
	2. Software (013)	3		
	3. Ocenitelná práva (014)	4		
	4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)	5		
	5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019)	6		
	6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (041)	7		1 308 188,50
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (051)	8		
Součet I.1. až I.7.		9		1 308 188,50
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	1. Pozemky (031)	10		
	2. Umělecká díla, předměty a sbírky (032)	11		
	3. Stavby (021)	12		
	4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (022)	13	70 589,20	70 589,20
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů (025)	14		
	6. Základní stádo a tažná zvířata (026)	15		
	7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)	16	640 413,78	856 899,86
	8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (029)	17		
	9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (042)	18		
	10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek (052)	19		
Součet II.1. až II.10.		20	711 002,98	927 489,06
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	1. Podíly v ovládaných a řízených osobách (061)	21		
	2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem (062)	22		
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti (063)	23		
	4. Půjčky organizačním složkám (066)	24		
	5. Ostatní dlouhodobé půjčky (067)	25		
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek (069)	26	5 000,00	5 000,00
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek (043)	27		
Součet III.1. až III.7.		28	5 000,00	5 000,00
IV. Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje (072)	29		
	2. Oprávky k softwaru (073)	30		
	3. Oprávky k ocenitelným právům (074)	31		
	4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku (078)	32		
	5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku (079)	33		
	6. Oprávky ke stavbám (081)	34		
	7. Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých v (082)	35	-14 118,00	-14 118,00
	8. Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů (085)	36		
	9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům (086)	37		
	10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku (088)	38	-640 413,78	-856 899,86
	11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku (089)	39		
Součet IV.1. až IV.11.		40	-654 531,78	-871 017,86



## AKTIVA

AKTIVA			číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni	
a			b	1	2	
B. Krátkodobý majetek celkem			Součet B.I. až B.IV.	41	1 075 292,78	1 558 062,25
I. Zásoby celkem	1. Materiál na skladě	(112)	42			
	2. Materiál na cestě	(119)	43			
	3. Nedokončená výroba	(121)	44			
	4. Polotovary vlastní výroby	(122)	45			
	5. Výrobky	(123)	46			
	6. Zvířata	(124)	47			
	7. Zboží na skladě a v prodejnách	(132)	48			
	8. Zboží na cestě	(139)	49			
	9. Poskytnuté zálohy na zásoby	(314)	50	3 637,00	6 549,00	
Součet I.1. až I.9.			51	3 637,00	6 549,00	
II. Pohledávky celkem	1. Odběratelé	(311)	52	806 433,10	833 680,30	
	2. Směnky k inkasu	(312)	53			
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313)	54			
	4. Poskytnuté provozní zálohy	(314)	55			
	5. Ostatní pohledávky	(315)	56	-1 047,00	43 535,00	
	6. Pohledávky za zaměstnanci	(335)	57	3 022,74	6 562,74	
	7. Pohledávky za institucemi soc. zabezpečení a zdrav. pojištění	(336)	58			
	8. Daň z příjmů	(341)	59			
	9. Ostatní přímé daně	(342)	60			
	10. Daň z přidané hodnoty	(343)	61	49 362,50	83 315,07	
	11. Ostatní daně a poplatky	(345)	62			
	12. Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	(346)	63			
	13. Nároky na dotace a ost. zúčtování s rozp. orgánů územ. samos	(348)	64			
	14. Pohledávky za účastníky sdružení	(358)	65			
	15. Pohledávky z pevných termínových operací	(373)	66			
	16. Pohledávky z vydaných dluhopisů	(375)	67			
	17. Jiné pohledávky	(378)	68		170,00	
	18. Dohadné účty aktivní	(388)	69			
	19. Opravná položka k pohledávkám	(391)	70			
Součet II.1. až II.19.			71	857 771,34	967 263,11	
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	1. Pokladna	(211)	72	10 306,00	8 903,50	
	2. Ceniny	(213)	73		4 877,60	
	3. Účty v bankách	(221)	74	72 818,33	687 970,09	
	4. Majetkové cenné papíry k obchodování	(251)	75			
	5. Dluhové cenné papíry k obchodování	(253)	76			
	6. Ostatní cenné papíry	(256)	77			
	7. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	(259)	78			
	8. Peníze na cestě	(261)	79		-248 261,16	
Součet III.1. až III.8.			80	83 124,33	453 490,03	

			číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni
a			b	1	2
IV. Jiná aktiva celkem	1. Náklady příštích období (381)		81	130 760,11	130 760,11
	2. Příjmy příštích období (385)		82		
	3. Kursové rozdíly aktivní (386)		83		
Součet IV.1. až IV.3.			84	130 760,11	130 760,11
<b>Aktiva celkem</b>		<b>Součet A. až B.</b>	85	1 136 763,98	2 927 721,95



## PASIVA

PASIVA			číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni	
a			b	3	4	
A. Vlastní zdroje celkem			Součet A.I. až A.II.	86	-213 930,47	887 215,65
I. Jmění celkem	1. Vlastní jmění	(901)	87	8 000,00	8 000,00	
	2. Fondy	(911)	88	4 808,40	4 808,40	
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	(921)	89			
Součet I.1. až I.3.			90	12 808,40	12 808,40	
II. Výsledek hospodaření	1. Účet výsledku hospodaření	(963)	91	x	1 101 146,12	
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(931)	92	-226 738,87	x	
	3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(932)	93		-226 738,87	
Součet II.1 až II.3.			94	-226 738,87	874 407,25	
B. Cizí zdroje celkem			Součet B.I. až B.IV.	95	1 350 694,45	2 040 506,30
I.Rezervy	1. Rezervy	(941)	96			
Hodnota I.1.			97			
II. Dlouhodobé závazky celkem	1. Dlouhodobé bankovní úvěry	(951)	98			
	2. Vydané dluhopisy	(953)	99			
	3. Závazky z pronájmu	(954)	100			
	4. Přijaté dlouhodobé zálohy	(955)	101			
	5. Dlouhodobé směnky k úhradě	(958)	102			
	6. Dohadné účty pasivní	(389)	103			
	7. Ostatní dlouhodobé závazky	(959)	104			
Součet II.1. až II.7.			105			
III. Krátkodobé závazky celkem	1. Dodavatelé	(321)	106	936 612,95	120 672,35	
	2. Směnky k úhradě	(322)	107			
	3. Přijaté zálohy	(324)	108			
	4. Ostatní závazky	(325)	109			
	5. Zaměstnanci	(331)	110	128 263,00	143 195,00	
	6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	111	4 513,00		
	7. Závazky k institucím soc. zabezpečení a zdrav. pojištění	(336)	112	50 874,00	84 747,00	
	8. Daň z příjmů	(341)	113			
	9. Ostatní přímé daně	(342)	114	17 487,00	25 924,00	
	10. Daň z přidané hodnoty	(343)	115			
	11. Ostatní daně a poplatky	(345)	116	550,00		
	12. Závazky ve vztahu k státnímu rozpočtu	(346)	117			
	13. Závazky ve vztahu k rozpočtu orgánů územ. samospr. celků	(348)	118			
	14. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a vkladů	(367)	119			
	15. Závazky k účastníkům sdružení	(368)	120			
	16. Závazky z pevných termínových operací	(373)	121			
	17. Jiné závazky	(379)	122			
	18. Krátkodobé bankovní úvěry	(231)	123	212 394,50	1 665 967,95	
	19. Eskontní úvěry	(232)	124			
	20. Vydané krátkodobé dluhopisy	(241)	125			
	21. Vlastní dluhopisy	(255)	126			
	22. Dohadné účty pasivní	(389)	127			
	23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	(249)	128			
Součet III.1. až III.23.			129	1 350 694,45	2 040 506,30	

			číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni
a			b	3	4
IV.	1. Výdaje příštích období	(383)	130		
Jiná	2. Výnosy příštích období	(384)	131		
pasiva	3. Kursové rozdíly pasivní	(387)	132		
Součet IV. až IV.3.			133		
<b>Pasiva celkem</b>		<b>Součet A. až B.</b>	134	1 136 763,98	2 927 721,95

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis odpovědné  
osoby:

Podpis osoby odpovědné  
za sestavení:

Okamžik sestavení:

**POSÁZAVÍ o.p.s.**

IČ 27129772 DIČ CZ27129772  
Zámek Jemniště 1, Postupice

Telefon:

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k 31.8.2007

( v haléřích )

Název a sídlo účetní jednotky

Účetní jednotka doručí:  
1 x příslušnému finančnímu  
orgánu

IČO

27129772

POSÁZAVÍ o.p.s.  
Zámek Jemniště 1  
Postupice, ČR  
257 01

Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
<b>A.</b>	<b>Náklady</b>	1			
I.	Spotřebované nákupy celkem	Součet I.1. až I.4.	2	576 833,00	576 833,00
1.	Spotřeba materiálu (501)	3	550 128,60		550 128,60
2.	Spotřeba energie (502)	4			
3.	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek (503)	5			
4.	Prodané zboží (504)	6	26 704,40		26 704,40
II.	Služby celkem	Součet II.5. až II.8.	7	1 351 805,25	1 351 805,25
5.	Opravy a udržování (511)	8			
6.	Cestovné (512)	9	100 527,50		100 527,50
7.	Náklady na reprezentaci (513)	10	38 932,74		38 932,74
8.	Ostatní služby (518)	11	1 212 345,01		1 212 345,01
III.	Osobní náklady celkem	Součet III.9. až III.13.	12	1 880 154,40	1 880 154,40
9.	Mzdové náklady (521)	13	1 381 481,00		1 381 481,00
10.	Zákonné sociální pojištění (524)	14	450 832,00		450 832,00
11.	Ostatní sociální pojištění (525)	15			
12.	Zákonné sociální náklady (527)	16	47 841,40		47 841,40
13.	Ostatní sociální náklady (528)	17			
IV.	Daně a poplatky celkem	Součet IV.14. až IV.16.	18		
14.	Daň silniční (531)	19			
15.	Daň z nemovitostí (532)	20			
16.	Ostatní daně a poplatky (538)	21			
V.	Ostatní náklady celkem	Součet V.17. až V.24.	22	94 850,90	94 850,90
17.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení (541)	23			
18.	Ostatní pokuty a penále (542)	24			
19.	Odpis nedobytné pohledávky (543)	25			
20.	Úroky (544)	26			
21.	Kursově ztráty (545)	27			
22.	Dary (546)	28			
23.	Manka a škody (548)	29	95,00		95,00
24.	Jiné ostatní náklady (549)	30	94 755,90		94 755,90
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	Součet VI.25. až VI.30.	31		
25.	Odpis dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (551)	32			
26.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku (552)	33			
27.	Prodané cenné papíry a podíly (553)	34			
28.	Prodaný materiál (554)	35			
29.	Tvorba rezerv (556)	36			

Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
30.	Tvorba opravných položek (559)	37			
VII.	Poskytnuté příspěvky celkem Součet VII.31. až VII.32.	38			
31.	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organ. složkami (581)	39			
32.	Poskytnuté členské příspěvky (582)	40			
VIII.	Daň z příjmů celkem Hodnota VIII.33.	41			
33.	Dodatečné odvody daně z příjmů (595)	42			
	Náklady celkem Součet I. až VIII.	43	3 903 643,55		3 903 643,55



Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
<b>B.</b>	<b>Výnosy</b>	44			
I.	Tržby za vlastní výkony a zboží celkem Součet I.1. až I.3.	45	1 727 023,17		1 727 023,17
1.	Tržby za vlastní výroby (601)	46			
2.	Tržby z prodeje služeb (602)	47	1 727 023,17		1 727 023,17
3.	Tržby za prodané zboží (604)	48			
II.	Změna stavu vnitroorganizačních zásob celkem Součet II.4. až II.7.	49			
4.	Změna stavu zásob nedokončené výroby (611)	50			
5.	Změna stavu zásob polotovarů (612)	51			
6.	Změna stavu zásob výrobků (613)	52			
7.	Změna stavu zvířat (614)	53			
III.	Aktivace celkem Součet III.8. až III.11.	54			
8.	Aktivace materiálu a zboží (621)	55			
9.	Aktivace vnitroorganizačních služeb (622)	56			
10.	Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku (623)	57			
11.	Aktivace dlouhodobého hmotného majetku (624)	58			
IV.	Ostatní výnosy celkem Součet IV.12. až IV.18.	59	30 541,50		30 541,50
12.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení (641)	60			
13.	Ostatní pokuty a penále (642)	61			
14.	Platby za odepsané pohledávky (643)	62			
15.	Úroky (644)	63	3 233,28		3 233,28
16.	Kursově zisky (645)	64			
17.	Zúčtování fondů (648)	65			
18.	Jiné ostatní výnosy (649)	66	27 308,22		27 308,22
V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem Součet V.19. až V.25.	67			
19.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku (652)	68			
20.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů (653)	69			
21.	Tržby z prodeje materiálu (654)	70			
22.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku (655)	71			
23.	Zúčtování rezerv (656)	72			
24.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (657)	73			
25.	Zúčtování opravných položek (659)	74			
VI.	Přijaté příspěvky celkem Součet VI.26. až VI.28.	75	33 500,00		33 500,00
26.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami (681)	76			
27.	Přijaté příspěvky (dary) (682)	77	33 500,00		33 500,00
28.	Přijaté členské příspěvky (684)	78			
VII.	Provozní dotace celkem Hodnota VII.29.	79	3 213 725,00		3 213 725,00
29.	Provozní dotace (691)	80	3 213 725,00		3 213 725,00
	Výnosy celkem Součet I. až VII.	81	5 004 789,67		5 004 789,67

Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	Výnosy - Náklady	82	1 101 146,12	1 101 146,12
34.	Daň z příjmů	(591)	83		
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	C. - 34.	84	1 101 146,12	1 101 146,12

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis odpovědné osoby:

Podpis osoby odpovědné za zaúčtování:

**POSÁZAVÍ O.P.S.**

IČ 27129772 DIČ CZ27129772

Zámek Jemniště 1, Postupice

Telefon: