

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31,12,2012,

Finanční úřad pro Moravskoslezský kraj	
Územní pracoviště v Českém Těšíně	
Podáno osobně dne: - 2 -04- 2013	přijímáno
Došlo dne:	kočky
Č.j.:	znaky
Přílohy:	(02)

A. OBECNÉ ÚDAJE.

NÁZEV ORGANIZACE:.....KONGRES POLÁKŮ V ČR
 SÍDLO FIRMY:.....KOMENSKÉHO 4, 737 01 ČESKÝ TĚŠÍN
 PŘEDMĚT ČINNOSTI:.....OBECNĚ PROSPĚŠNÁ ČINNOST
 Datum vzniku společnosti: 10,05,1990.....Doba podnikání:.....let.....22
 Výška základního jmění:.....1251000,00.....
 Počet zaměstnanců:.....3
 Mzdové náklady:..... 2516069,00.....
 Náklady na sociální a zdravotní zabezpečení:..... 715985,00.....

B. ÚČETNÍ METODY A ZÁSADY.

1. ÚČETNÍ METODA:

Firma KONGRES POLÁKŮ V ČR je právnickou osobou založenou za účelem provozování neziskové, obecně prospěšné činnosti. Je zapsána v obchodním rejstříku. Je plátcem daně z příjmu právnických osob, není plátcem daně z DPH z hlavní činnosti, je plátcem daně DPH z ekonomické vedlejší činnosti, je plátcem daně z příjmu fyzických osob, je plátcem srážkové daně z příjmu fyzických osob. Použitou metodou vedení účetnictví je účetnictví.

2. FORMA VEDENÍ ÚČETNÍCH KNIH.

Účetnictví je vedeno na počítači pomocí programu LogisTIS. Účetní případy - příjmy a výdaje jsou zachyceny v účetních dokladech, podle příslušných účtů, dle účtového rozvrhu, seřazených podle jednotlivých typů účetních dokladů.

Měsíčními závěrkami jsou tištěny výstupy: rozvaha, výkaz zisků a ztrát, předvaha a hlavní kniha. Účetní deník je tištěn jednou ročně po ukončení roční účetní závěrky.

3. OCEŇOVÁNÍ MAJETKU.

a) zásoby:

jsou oceňovány pořizovací cenou, která zahrnuje veškeré náklady spojené s pořízením zásob zboží. Zásoby jsou účtovány způsobem B, bez obchodní přírážky. Do nákladů jsou účtovány podle skutečné spotřeby, která je dána skladovou evidencí.

b) dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek:

je oceňován pořizovacími cenami. Majetek do 40000,- Kč je účtován jako dlouhodobý drobný hmotný majetek do nákladů se současným zavedením do evidence. Majetek nad 40000,- Kč je účtován jako dlouhodobý hmotný nehmotný majetek a je odepisován podle odpisového plánu v souladu se zákonem o dani z příjmu.

c) odpisový plán:

skupina invest. majetku	odpis.skup.	odpis.sazba	v dal. let.
DNM	1	20,00 %	40,00 %
software	1	20,00 %	40,00 %
DHM	1	20,00 %	40,00 %
DHM	2	11,00 %	22,25 %
DDHM	1	100,00 %	
pronajímáný majetek	1,2	dle § 30, odst. 4.	

d) inventarizace majetku: veškerý majetek podléhá inventarizaci minimálně jednou za dva roky k 31,12. Výsledky inventarizace jsou porovnány s účetním stavem.

e) účtování v cizích měnách: veškeré operace v cizích měnách jsou přepočteny na Kč podle kursu dne zaúčtování případu v účetních knihách, a to u pohledávek kurs devizy střed, u závazku kurs devizy střed, podle kursového lístku ČNB, u hotovostních plateb kurs valuty

střed.

f) kalkulace nákladů na nájemné:

Celková plocha pronajatých prostor je 6277 m². Ve vlastním užívání je 3671 m², což je 58,48 % plochy. V podnájmu je celkem 2606 m², což je 41,52 % plochy. Koeficient nákladů na nájem je 41,52 %.

4. EVIDENCE FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ:

a) peníze v hotovosti: jsou evidovány v pokladně pomocí pokladního deníku pořizovanými příjmovými a výdajovými doklady. Inventarizace pokladny je prováděna průběžně měsíčně, a čtyřikrát ročně, a k 31.12, v souladu se zákonem o účetnictví.

b) peníze na účtech: jsou evidovány pomocí výpisů z účtů bank.

5. ÚČTOVÝ ROZVRH:

Účetní jednotka, organizace KONGRES POLÁKŮ V ČR má otevřené syntetické účty a analytické účty v členění jak je uvedeno v příloze č.1.

C. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT.

1. NEHMOTNÝ A HMOTNÝ INVESTIČNÍ MAJETEK.

a) hodnota DNM:	193273,10
b) hodnota HIM:	3936437,90
c) hodnota pořízení majetku formou leasingu:	0,--
d) hodnota oprav k majetku:	4129711,00

2. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY.

a) Pohledávky:	1280000,00
b) Závazky:	1619000,00

D. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH.

Přehled o peněžních tocích je zpracován v příloze č. 2.

V Českém Těšíně, dne: 02. dubna 2013.

.....
Za organizaci: KONGRES POLÁKŮ V ČR:

Szymeczek Josef - předseda.

KONGRES POLÁKŮ V ČR
KONGRES POLAKÓW W RC
Komenského 4, 737 01 ČESKÝ TĚŠÍN
IČO 00535613, DIČ CZ00535613

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2012

(v celých tisících Kč)

IČ
0 0 5 3 5 6 1 3

Název a sídlo účetní jednotky

KONGRES POLÁKŮ V ČR

KOMENSKÉHO 4

ČESKÝ TĚŠÍN

73701

Finanční úřad pro Moravskoslezský kraj	
Územní pracoviště v Českém Těšíně	
Podáno osobně dne: - 2 -04- 2013	přiděleno
Přílohy:	kočky
	znaky

Označení a	NÁKLADY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
A. I.	Spotřebované nákupy celkem (součet A. I. 1. až A. I. 4.)	313	5 657	5 970
1.	Spotřeba materiálu	204	29	233
2.	Spotřeba energie	109	51	160
3.	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	0	5 577	5 577
4.	Prodané zboží	0	0	0
A. II.	Služby celkem (součet A. II. 5. až A. II. 8.)	2 566	1 859	4 425
5.	Opravy a udržování	35	36	71
6.	Cestovné	59	15	74
7.	Náklady na reprezentaci	26	0	26
8.	Ostatní služby	2 446	1 808	4 254
A. III.	Osobní náklady celkem (součet A. III. 9. až A. III. 13.)	1 137	2 165	3 302
9.	Mzdové náklady	864	1 652	2 516
10.	Zákonné sociální pojištění	237	479	716
11.	Ostatní sociální pojištění	0	0	0
12.	Zákonné sociální náklady	36	34	70
13.	Ostatní sociální náklady	0	0	0
A. IV.	Daně a poplatky celkem (součet A. IV. 14. až A. VI. 16.)	0	2	2
14.	Daň silniční	0	2	2
15.	Daň z nemovitostí	0	0	0
16.	Ostatní daně a poplatky	0	0	0
A. V.	Ostatní náklady celkem (součet A. V. 17. až A. V. 24.)	78	4	82
17.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0
18.	Ostatní pokuty a penále	5	0	5
19.	Odpis nedobytné pohledávky	0	0	0
20.	Úroky	30	0	30
21.	Kursově ztráty	23	0	23
22.	Dary	20	0	20
23.	Manka a škody	0	0	0
24.	Jiné ostatní náklady	0	4	4

Označení a	NÁKLADY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
A. VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem (součet A. VI. 25. až A. VI. 30.)	0	0	0
25.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	0	0	0
26.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	0	0	0
27.	Prodané cenné papíry a podíly	0	0	0
28.	Prodaný materiál	0	0	0
29.	Tvorba rezerv	0	0	0
30.	Tvorba opravných položek	0	0	0
A. VII.	Poskytnuté příspěvky celkem (A. VII. 31. + A. VII. 32.)	81	0	81
31.	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	58	0	58
32.	Poskytnuté členské příspěvky	23	0	23
A. VIII.	Daň z příjmů celkem	0	0	0
33.	Dodatečné odvody daně z příjmů	0	0	0
	NÁKLADY CELKEM (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI. + A.VII. + A.VIII.)	4 175	9 687	13 862

Označení a	VÝNOSY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
B. I.	Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem (součet B. I. 1. až B. I. 3.)	1 922	4 372	6 294
1.	Tržby za vlastní výroby	611	2 972	3 583
2.	Tržby z prodeje služeb	1 311	1 400	2 711
3.	Tržby za prodané zboží	0	0	0
B. II.	Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem (součet B. II. 4. až B. II. 7.)	0	0	0
4.	Změna stavu zásob nedokončené výroby	0	0	0
5.	Změna stavu zásob polotovarů	0	0	0
6.	Změna stavu zásob výrobků	0	0	0
7.	Změna stavu zvířat	0	0	0
B. III.	Aktivace celkem (součet B. III. 8. až B. III. 11.)	0	0	0
8.	Aktivace materiálu a zboží	0	0	0
9.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	0	0	0
10.	Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	0	0	0
11.	Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	0	0	0
B. IV.	Ostatní výnosy celkem (součet B. IV. 12. až B. IV. 18.)	89	9	98
12.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	2	9	11
13.	Ostatní pokuty a penále	0	0	0
14.	Platby za odepsané pohledávky	0	0	0
15.	Úroky	0	0	0
16.	Kursově zisky	0	0	0
17.	Zúčtování fondů	0	0	0
18.	Jiné ostatní výnosy	87	0	87
B. V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem (součet B. V. 19. až B. V. 25.)	0	0	0
19.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	0	0	0
20.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	0	0	0
21.	Tržby z prodeje materiálu	0	0	0
22.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	0	0	0
23.	Zúčtování rezerv	0	0	0
24.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0	0
25.	Zúčtování opravných položek	0	0	0

Označení a	VÝNOSY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
B. VI.	Přijaté příspěvky celkem (součet B. VI. 26. až B. VI. 28.)	0	0	0
26.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	0	0	0
27.	Přijaté příspěvky (dary)	0	0	0
28.	Přijaté členské příspěvky	0	0	0
B. VII.	Provozní dotace celkem (B. VII. 29.)	1 880	5 500	7 380
29.	Provozní dotace	1 880	5 500	7 380
	VÝNOSY CELKEM (B. I. + B. II. + B. III. + B. IV. + B. V. + B. VI. + B. VII.)	3 891	9 881	13 772

C.	Výsledek hospodaření před zdaněním (VÝNOSY CELK. - NÁKLADY CELK.)	-284	194	-90
34.	Daň z příjmů	0		0
D.	Výsledek hospodaření po zdanění (C. - 34.)	-284	194	-90

Sestaveno dne: 2.4.2013	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)
Předmět podnikání Činnosti zájmových svazů, spolků, klubů	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)
	tel.: 596416589 linka:

KONGRES POLÁKŮ V ČR
KONGRES POLAKÓW W RC
Komenského 4, 757 01 PLESKÝ TĚŠÍN
IČ: 00535613, DIČ: CZ00535613

ROZVAHA pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2012

(v celých tisících Kč)

IČ
0 0 5 3 5 6 1 3

Název a sídlo účetní jednotky
KONGRES POLÁKŮ v ČR
KOMENSKÉHO 4
ČESKÝ TĚŠÍN
73701

Finanční úřad pro Moravskoslezský kraj	
Pracoviště v Českém Těšíně	
osobně	přiděleno
- 2 -04- 2013	kolky
Č.j.:	znaky
Přílohy:	(02)

Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 1	Stav k poslednímu dni účetního období 2
A.	Dlouhodobý majetek celkem (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV.)	743	743
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem (součet A.I.1. až A.I.7.)	193	193
A. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0
2.	Software	193	193
3.	Ocenitelná práva	0	0
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem (součet A.II.1. až A.II.10.)	3 937	3 937
A. II. 1.	Pozemky	0	0
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	105	105
3.	Stavby	100	100
4.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	1 104	1 104
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	0	0
6.	Základní stádo a tažná zvířata	0	0
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 628	2 628
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0
A.III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem (součet A.III.1. až A.III.7.)	200	200
A. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	200	200
2.	Podíly v osobách pod podstatným vlivem	0	0
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	0	0
4.	Půjčky organizačním složkám	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé půjčky	0	0
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0
7.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	0	0

Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 1	Stav k poslednímu dni účetního období 2
A.IV.	Oprávky k dlouhod. majetku celkem (souč. A.IV.1. až A.IV.11.)	-3 587	-3 587
A.IV.1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	0	0
2.	Oprávky k softwaru	-89	-89
3.	Oprávky k ocenitelným právům	0	0
4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0	0
5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	0	0
6.	Oprávky k stavbám	-22	-22
7.	Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	-883	-883
8.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	0	0
9.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	0	0
10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-2 593	-2 593
11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	0	0
B.	Krátkodobý majetek celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	2 291	2 400
B. I.	Zásoby celkem (součet B.I.1. až B.I.9.)	0	0
B. I.1.	Materiál na skladě	0	0
2.	Materiál na cestě	0	0
3.	Nedokončená výroba	0	0
4.	Polotovary vlastní výroby	0	0
5.	Výrobky	0	0
6.	Zvířata	0	0
7.	Zboží na skladě a v prodejnách	0	0
8.	Zboží na cestě	0	0
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0
B. II.	Pohledávky celkem (součet B.II.1 až B.II.19)	91	1 288
B. II.1.	Odběratelé	91	1 288
2.	Směnky k inkasu	0	0
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	0	0
4.	Poskytnuté provozní zálohy	0	0
5.	Ostatní pohledávky	0	0
6.	Pohledávky za zaměstnance	0	0
7.	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	0	0
8.	Daň z příjmů	0	0
9.	Ostatní přímé daně	0	0
10.	Daň z přidané hodnoty	0	0

Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 1	Stav k poslednímu dni účetního období 2
11.	Ostatní daně a poplatky	0	0
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	0	0
13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávních celků	0	0
14.	Pohledávky za účastníky sdružení	0	0
15.	Pohledávky z pevných termínovaných operací	0	0
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	0	0
17.	Jiné pohledávky	0	0
18.	Dohadné účty aktivní	0	0
19.	Opravná položka k pohledávkám	0	0
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem (součet B.IV.1. až B.IV.8.)	2 200	1 112
B. III.1.	Pokladna	42	0
2.	Ceniny	0	0
3.	Účty v bankách	2 158	1 112
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	0	0
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	0	0
6.	Ostatní cenné papíry	0	0
7.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	0	0
8.	Peníze na cestě	0	0
B.IV.	Jiná aktiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.3.)	0	0
B.IV.1.	Náklady příštích období	0	0
2.	Příjmy příštích období	0	0
3.	Kursově rozdíly aktivní	0	0
	AKTIVA CELKEM A. + B.)	3 034	3 143

Označení a	PASIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 3	Stav k poslednímu dni účetního období 4
A.	Vlastní zdroje celkem (A. I. + A. II.)	1 407	1 317
A. I.	Jmění celkem (A. I. 1. + A. I. 2. + A. I. 3.)	1 266	1 266
A. I. 1.	Vlastní jmění	1 266	1 266
2.	Fondy	0	0
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	0	0
A. II.	Výsledek hospodaření celkem (A. II. 1. + A. II. 2. + A. II. 3.)	141	51
A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření	0	-90
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	286	286
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	-145	-145
B.	Cizí zdroje celkem (B. I. + B. II. + B. III. + B. IV.)	1 332	1 826
B. I.	Rezervy celkem (B. I.1.)	0	0
B. I. 1.	Rezervy	0	0
B. II.	Dlouhodobé závazky celkem (součet B. II. 1. až B. II. 7.)	0	0
B. II. 1.	Dlouhodobé bankovní úvěry	0	0
2.	Vydané dluhopisy	0	0
3.	Závazky z pronájmu	0	0
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	0	0
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	0	0
6.	Dohadné účty pasivní	0	0
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	0	0
B. III.	Krátkodobé závazky celkem (součet B.III.1. až B.III.23.)	1 332	1 826
B. III. 1.	Dodavatelé	1 619	1 993
2.	Směnky k úhradě	0	0
3.	Přijaté zálohy	0	0
4.	Ostatní závazky	0	0
5.	Zaměstnanci	45	45
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	0	0
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	35	35
8.	Daň z příjmů	0	0
9.	Ostatní přímé daně	0	0
10.	Daň z přidané hodnoty	-367	-247
11.	Ostatní daně a poplatky	0	0
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	0	0
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	0	0
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	0	0

Označení a	PASIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 3	Stav k poslednímu dni účetního období 4
15.	Závazky k účastníkům sdružení	0	0
16.	Závazky z pevných termínovaných operací	0	0
17.	Jiné závazky	0	0
18.	Krátkodobé bankovní úvěry	0	0
19.	Eskontní úvěry	0	0
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	0	0
21.	Vlastní dluhopisy	0	0
22.	Dohadné účty pasivní	0	0
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	0	0
B. IV.	Jiná pasiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.3.)	0	0
B. IV. 1.	Výdaje příštích období	0	0
2.	Výnosy příštích období	0	0
3.	Kursově rozdíly pasivní	0	0
	PASIVA CELKEM (A. + B.)	2 739	3 143

Sestaveno dne: 2.4.2013	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky OBČANSKÉ SDRUŽENÍ	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) SZYMECZEK JOSEF
Předmět podnikání NEZISKOVÁ ORGANIZACE	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) GALUSZKA KAZIMÍR, ING. tel.: 596416589 linka: