

# PŘÍLOHA

## K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31.12.2016.

### A. OBECNÉ ÚDAJE.

NÁZEV ORGANIZACE:..... Kongres Poláků v České republice, z.s.  
SÍDLO FIRMY:..... Tyršova 611/2  
737 01 Český Těšín  
PŘEDMĚT ČINNOSTI:..... Obecně prospěšná činnost  
Datum vzniku společnosti: 10,05,1990.....Doba podnikání:.....let.....26  
Výška základního jmění:.....1 251 000,00.....  
Počet zaměstnanců:.....3  
Mzdové náklady:.....593 415,00.....  
Náklady na sociální a zdravotní zabezpečení:.....182 955,00.....

### 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 ze závislé činnosti, 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 m<sup>2</sup>. Ve vlastním užívání je 3671 m<sup>2</sup>, což je 58,48 % plochy. V podnájmu je celkem 2606 m<sup>2</sup>, což je 41,52 % plochy. Koeficient nákladů na nájem je 41,52 %.

#### 4. EVIDENCE FINANČNÍCH PROSTŘEDKU:

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:	0,--
b) hodnota DHM:	4209325,90
c) hodnota pořízení majetku formou leasingu:	0,--
d) hodnota opravek k majetku:	3765652,90

#### 2. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY.

a) Pohledávky po splatnosti sdružení nevykazuje.

b) Závazky po splatnosti sdružení nevykazuje.

V Českém Těšíně, dne: 30.03.2017.

.....  
Za organizaci: Kongres Poláků v České Republice:  
Mariusz Wałach – předseda.

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2016

(v celých tisících Kč)

IČO
0 0 5 3 5 6 1 3

Název a sídlo účetní jednotky  
Kongres Poláků v České republice, z.s.

TYRŠOVA 611  
ČESKÝ TĚŠÍN  
73701

Označení a	NÁKLADY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
<b>A.I.</b>	<b>Spotřebované nákupy a nakupované služby (součet A.I.1. až A.I.6.)</b>	2 434	6 849	9 283
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	410	5 937	6 347
2.	Prodané zboží	0		0
3.	Opravy a udržování	50	35	85
4.	Náklady na cestovné	21	16	37
5.	Náklady na reprezentaci	23		23
6.	Ostatní služby	1 930	861	2 791
<b>A.II.</b>	<b>Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace (součet A.II.7. až A.II.9.)</b>	0		0
7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	0		0
8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	0		0
9.	Aktivace dlouhodobého majetku	0		0
<b>A.III.</b>	<b>Osobní náklady (součet A.III.10. až A.III.14.)</b>	1 186	2 634	3 820
10.	Mzdové náklady	884	1 989	2 873
11.	Zákonné sociální pojištění	265	620	885
12.	Ostatní sociální pojištění	0	0	0
13.	Zákonné sociální náklady	37	25	62
14.	Ostatní sociální náklady	0	0	0
<b>A.IV.</b>	<b>Daně a poplatky (A.IV.15.)</b>	0	2	2
15.	Daně a poplatky	0	2	2
<b>A.V.</b>	<b>Ostatní náklady (součet A.V.16. až A.V.22.)</b>	115	5	120
16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	0	0	0
17.	Odpis nedobytné pohledávky	0	0	0
18.	Nákladové úroky	0	0	0
19.	Kursově ztráty	38	0	38
20.	Dary	48	0	48
21.	Manka a škody	0	0	0
22.	Jiné ostatní náklady	29	5	34

Označení a	NÁKLADY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
<b>A.VI.</b>	<b>Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek (součet A.VI.23. až A.I.27.)</b>	184	4	188
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	184	4	188
24.	Prodaný dlouhodobý majetek	0		0
25.	Prodané cenné papíry a podíly	0		0
26.	Prodaný materiál	0		0
27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	0		0
<b>A.VII.</b>	<b>Poskytnuté příspěvky (A.VII.28.)</b>	23		23
28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	23		23
<b>A.VIII.</b>	<b>Daň z příjmů (A.VIII.29.)</b>	0		0
29.	Daň z příjmů	0		0
<b>NÁKLADY CELKEM (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI. + A.VII. + A.VIII.)</b>		<b>3 942</b>	<b>9 494</b>	<b>13 436</b>

Označení a	VÝNOSY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
<b>B.I.</b>	<b>Provozní dotace (B.I.1.)</b>	2 199	5 236	7 435
1.	Provozní dotace	2 199	5 236	7 435
<b>B.II.</b>	<b>Přijaté příspěvky (součet B.II.2. až B.II.4.)</b>	30	0	30
2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	0	0	0
3.	Přijaté příspěvky (dary)	30	0	30
4.	Přijaté členské příspěvky	0	0	0
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	882	4 435	5 317
<b>B.IV.</b>	<b>Ostatní výnosy (součet B.VI.5. až B.VI.10.)</b>	657	101	758
5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	0	0	0
6.	Platby za odepsané pohledávky	0	0	0
7.	Výnosové úroky	0	1	1
8.	Kursově zisky	5	0	5
9.	Zúčtování fondů	0	0	0
10.	Jiné ostatní výnosy	652	100	752
<b>B.V.</b>	<b>Tržby z prodeje majetku (součet B.V.11. až B.V.15.)</b>	0	0	0
11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	0	0	0
12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	0	0	0
13.	Tržby z prodeje materiálu	0	0	0
14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	0	0	0
15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0	0
<b>VÝNOSY CELKEM (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV. + B.V.)</b>		<b>3 768</b>	<b>9 772</b>	<b>13 540</b>
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-174	278	104
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	-174	278	104

Sestaveno dne: 30.3.2017	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 ostatních organizací sdružujících osoby	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) z tel.: 558711453 linka:

# ROZVAHA pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni 30.3.2017

(v celých tisících Kč)

IČO
0 0 5 3 5 6 1 3

Název a sídlo účetní jednotky

Kongres Poláků v České republice, z.s.

TYRŠOVA 611  
ČESKÝ TĚŠÍN  
73701

Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 1	Stav k poslednímu dni účetního období 2
<b>A.</b>	<b>Dlouhodobý majetek celkem (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV.)</b>	<b>644</b>	<b>644</b>
<b>A. I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek celkem (součet A.I.1. až A.I.7.)</b>	<b>89</b>	<b>0</b>
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0
2.	Software	89	0
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
<b>A. II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek celkem (součet A.II.1. až A.II.10.)</b>	<b>3 961</b>	<b>4 210</b>
1.	Pozemky	0	0
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	105	105
3.	Stavby	100	100
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	1 104	1 104
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	0	0
6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 652	2 901
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0
<b>A. III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek celkem (součet A.III.1. až A.III.7.)</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	200	200
2.	Podíly - podstatný vliv	0	0
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	0	0
4.	Zápůjčky organizačním složkám	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky	0	0
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0

Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 1	Stav k poslednímu dni účetního období 2
<b>A. IV.</b>	<b>Oprávký k dlouhodob. majetku celkem (součet A.IV.1 až A.IV.11.)</b>	<b>-3 606</b>	<b>-3 766</b>
1.	Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	0	0
2.	Oprávký k softwaru	89	0
3.	Oprávký k ocenitelným právům	0	0
4.	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0	0
5.	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	0	0
6.	Oprávký ke stavbám	-22	-27
7.	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	-1 104	-838
8.	Oprávký k pěstíteckým celkům trvalých porostů	0	0
9.	Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům	0	0
10.	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-2 569	-2 901
11.	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	0	0
<b>B.</b>	<b>Krátkodobý majetek celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)</b>	<b>824</b>	<b>2 684</b>
<b>B. I.</b>	<b>Zásoby celkem (součet B.I.1. až B.I.9.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	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>B. II.</b>	<b>Pohledávky celkem (součet B.II.1. až B.II.19.)</b>	<b>312</b>	<b>1 718</b>
1.	Odběratelé	312	1 718
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 zaměstnanci	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 samosprávných celků	0	0
14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	0	0
15.	Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	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>B. III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek celkem (součet B.IV.1. až B.IV.8.)</b>	<b>512</b>	<b>967</b>
1.	Peněžní prostředky v pokladně	23	5
2.	Ceniny	0	0
3.	Peněžní prostředky na účtech	489	962
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	0	0
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	0	0
6.	Ostatní cenné papíry	0	0
7.	Peníze na cestě	0	0
<b>B. IV.</b>	<b>Jiná aktiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.3.)</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>
1.	Náklady příštích období	0	0
2.	Příjmy příštích období	0	-1
	<b>AKTIVA CELKEM (A. + B.)</b>	<b>1 468</b>	<b>3 328</b>



Označení a	PASIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 3	Stav k poslednímu dni účetního období 4
<b>A.</b>	<b>Vlastní zdroje celkem (A.I. + A.II.)</b>	1 541	1 531
<b>A. I.</b>	<b>Jmění celkem (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)</b>	2 281	1 296
1.	Vlastní jmění	2 281	1 211
2.	Fondy	0	85
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	0	0
<b>A. II.</b>	<b>Výsledek hospodaření celkem (A.II.1. + A.II.2. + A.II.3.)</b>	-740	235
1.	Účet výsledku hospodaření	-125	104
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0	0
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	-615	131
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)</b>	-73	1 797
<b>B. I.</b>	<b>Rezervy celkem (B.I.1.)</b>	0	0
1.	Rezervy	0	0
<b>B. II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky celkem (součet B.II.1. až B.II.7.)</b>	0	0
1.	Dlouhodobé 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>B. III.</b>	<b>Krátkodobé závazky celkem (součet B.III.1. až B.III.23.)</b>	-73	1 556
1.	Dodavatelé	123	1 386
2.	Směnky k úhradě	0	0
3.	Přijaté zálohy	0	0
4.	Ostatní závazky	0	6
5.	Zaměstnanci	44	38
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	0	0
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	29	29
8.	Daň z příjmů	0	0
9.	Ostatní přímé daně	0	-11
10.	Daň z přidané hodnoty	-269	108
11.	Ostatní daně a poplatky	0	0
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	0	0
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávních 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 ke společníkům sdruženým ve společnosti	0	0
16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	0	0
17.	Jiné závazky	0	0
18.	Krátkodobé 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>B. IV.</b>	<b>Jiná pasiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.3.)</b>	0	241
1.	Výdaje příštích období	0	35
2.	Výnosy příštích období	0	206
	<b>PASIVA CELKEM (A. + B.)</b>	1 468	3 328

Sestaveno dne: 30.3.2017	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.: 558711453 linka: