

Výroční zpráva

účetní období 1. 3. 2018 - 28. 2. 2019

JIC, zájmové sdružení právnických osob



Vážení zřizovatelé, vážení klienti,

dovolte mi úvodem zhodnotit uplynulý hospodářský rok 2018 a stručně představit plánovaná témata a činnosti našeho sdružení pro následující období.

Na začátku hospodářského roku 2018 bylo schváleno nové znění vize a mise JIC. *Vizí JIC je otevřený inovační ekosystém, který je domovem globálně úspěšných podnikatelů a inspiruje svět!*. Nové znění mise JIC zní následovně: „*Podporujeme lidi v rozvoji podnikání, které může měnit svět*“. Na formulaci nového znění mise a vize pak přímo navazovala formulace sedmi strategických cílů 2020.

Činnosti sdružení během roku představovaly, v souladu s plánem aktivit, především zkvalitňování a rozvíjení poskytovaných služeb cílených na podporu vzniku a rozvoje malých a středních firem tak, aby byla naplněna mise. Všechny aktivity JIC jsou rozvíjeny v rámci Regionální inovační strategie, zejména naplňují pilíře Konkurenceschopné inovativní firmy a Atraktivní region a Proinovační správa a řízení (governance).

JIC se v daném období i nadále zaměřoval v souladu se svou strategií zejména na podporu malých a středních podnikatelů, rozvoj networku a zlepšování souvisejících podpůrných procesů. V souvislosti s novou strategií jsou intenzivně rozvíjeny také aktivity v oblasti podpory podnikavosti u studentů.

Do programů JIC se ve sledovaném období zapojilo celkem 77 firem ve všech fázích rozvoje.

V termínu 15. 1. 2018 – 15. 3. 2018 se uskutečnil 9. běh akcelérátoru StarCube, který vyvrcholil závěrečnou networkingovou akcí JIC STARCUBE Show 13. března 2018 v prostorách brněnské Hvězdárny a Planetária, navštívilo ji více než 160 lidí. Tento ročník byl posledním během JIC StarCube.

V oblasti koordinace RIS JMK pokračovala realizace projektu „Smart Akcelérátor v Jihomoravském kraji“ z Operačního programu výzkum, vývoj a vzdělávání s dobou trvání





projektu do 30. 9. 2019. Současně byly zahájeny práce na přípravě následného projektu, který by měl časově i objemově navázat.

Byl rovněž uspořádán třetí ročník Výroční konference RIS JMK, která slouží jako platforma pro setkávání klíčových partnerů regionálního inovačního ekosystému. Významnou událostí byla inspirační cesta členů Řídícího výboru RIS a dalších partnerů do USA v září 2018.

V oblasti mezinárodního marketingu znalostního regionu (dále jen „MMZR“) pokračovala spolupráce s komunikační agenturou na realizaci marketingové a komunikační strategie Jihomoravského kraje jako atraktivního prostoru znalostní ekonomiky, zejména vrcholily přípravné práce na informační kampani pro regionální inovační systém a byla spuštěna platforma partners.brnoregion.com, která je komunikačním kanálem mezi týmem MMZR a ostatními aktéry našeho regionu.

Byla také započata realizace nového projektu FabLab Experience, jehož myšlenka vznikla na základě zkušeností a zájmu ZŠ a SŠ škol o stacionární FabLab. Jedná se o mobilní verzi FabLabu, která byla spuštěna do provozu 25. 2. 2019.

Dalšími projekty pro zlepšení podnikatelského prostředí, infrastruktury a služeb, kterým se JIC v daném období věnoval, byly např. ESA BIC Brno, Kreativní hub, EIT Digital aj.

V rámci JIC Ventures, s.r.o., získal právo na zisk 2% podílu ve všech účastnících programu StarCube ročníku 2017/2018.

JIC byl i v tomto období aktivní v oblasti zapojování firem do mezinárodního grantového prostředí, 18 firem podalo s podporou JIC celkem 27 projektových žádostí v prestižním grantovém schématu SME Instrument.

V roce 2018 JIC uspořádal již třetí ročník Kreativních voucherů, kdy cílem je firmám z JMK zajistit přístup ke znalostem z oblasti tzv. kreativních průmyslů, které povedou ke kvalitnější komunikaci produktů a rostoucím tržbám. Losování příjemců proběhlo 25. 4. 2018 a bylo vylosováno 60 firem, z nichž 43 se stalo příjemcem kreativního voucheru. Na přelomu roku





2019 bylo provedeno hodnocení 2. ročníku, ze kterého vyplývá, že program má velké přínosy pro firmy, pro kreativní profesionály a v neposlední řadě pro město Brno samotné.

Významnými tématy, kterým se v daném období JIC věnoval, jsou proces rebrandingu organizace včetně návrhu nové grafické podoby značky a příprava nové HR strategie.

Celkově jsou ve sledovaném období plněny cíle JIC, dle schválených priorit a v souladu s RIS JMK.

Plán činností sdružení na období 1. 3. 2019 – 29. 2. 2020

Všechny aktivity JIC jsou plánovány a rozvíjeny v rámci Regionální inovační strategie, zejména naplňují pilíře Konkurenceschopné inovativní firmy a Atraktivní region a Proinovační správa a řízení (governance). S respektem k poslání RIS jsou činnosti sdružení plánovány s cílem zkvalitňování a rozvíjení poskytovaných služeb cílených na podporu vzniku a rozvoje technologických firem tak, aby byla naplněna mise JIC: Podporujeme lidi v rozvoji podnikání, které může měnit svět.

JIC v roce 2019 naváže na práci předchozího roku. Budou dále posilovány individuální rozvojové služby pro inovativní technologické firmy, a to v různých fázích jejich rozvoje od ještě nezaložených firem ve stádiu záměru až po rozvinuté společnosti do 250 zaměstnanců.

Přehled plánovaných témat na rok 2019

Abychom pro naše služby získávali dostatek kvalitních projektů, budeme usilovně pracovat v oblasti osvěty k podnikání, zde se osvědčily semináře StartupClub, či #chcipoznikat. Také plánujeme pokračovat v aktivitách zaměřených na žáky a studenty, např. v rámci akce Prázdninová škola podnikání. I nadále pak bude pokračovat realizace programu JIC ENTER, jehož cílem je zejména ověření tržního potenciálu projektů.





Pro začínající firmy s ověřeným produktem a exportním potenciálem slouží program JIC Master. Typickými klienty jsou firmy postavené na pokročilých technologiích, častá je zde vazba na univerzity. Věříme, že i v letošním roce budeme spolupracovat s dalšími nadějnými firmami.

Poslední z klíčových programů JIC je služba Platinn, určená pro zavedené firmy působící v Jihomoravském kraji. Tento poradenský program, postavený ve spolupráci se švýcarskými partnery, si již 4 roky buduje dobré jméno, což dokazuje zájem o program z ostatních regionů. Program Platinn je aktuálně rozšířen do Zlínského, Libereckého, Ústeckého a Středočeského kraje, dále jsou vedena jednání se zástupci dalších krajů v ČR i SR o rozšíření této služby.

Grantové poradenství je další z oblastí, kde má JIC vynikající know-how. I nadále se budeme zaměřovat zejména na mezinárodní programy vhodné pro malé a střední firmy, např. SME Instrument. Díky podpoře Statutárního města Brna máme nadále možnost finančně podpořit projekty, které úspěšně projdou hodnocením SME Instrument, ale nevyjde na ně financování.

Na podzim roku 2018 odstartoval již 4. běh programu Kreativních voucherů. Losování příjemců proběhne v hospodářském roce 2019 a budou zde vylosovány firmy, které se po splnění všech podmínek stanou příjemci kreativních voucherů.

Další aktivitou rozvíjenou i v roce 2019 je provoz prototypové laboratoře FabLab Brno (otevřeno v dubnu 2017), která umožňuje zájemcům zhotovit prototypy, či vývoj vlastních zařízení na poli digitálních technologií. Aktivity, které FabLab podporuje, se pohybují od technologické podpory zajímavých nápadů po nabídky individualizovaného technického školení, resp. řešení jednoduchých problémů spojených s výrobou. V roce 2018 byly rozšířeny aktivity FabLabu o mobilní verzi, projekt byl spuštěn do provozu 25. 2. 2019 a cílí na to, aby jím prošlo 10 000 mladých lidí za rok.





Dalším významným projektem je také projekt ESA BIC, program zaměřený na rozvoj začínajících firem, které využívají vesmírné technologie či systémy pro komerční aplikaci na zemi, na němž se JIC podílí. Program ESA BIC byl spuštěn v březnu 2018. V letošním roce počítáme s prvními podpořenými projekty.

V oblasti marketingu se JIC bude v roce 2019 věnovat zejména implementaci nové značky a návazným aktivitám.

JIC je pověřen koordinací Regionální inovační strategie. V této oblasti budeme v letošním roce pokračovat v realizaci projektu Smart Akcelerátor, realizaci regionální marketingové strategie dle schválené Marketingové a komunikační strategie, přípravě a realizaci projektu Talent Attraction Management, Kreativní Hub. Zvláštní pozornost bude věnována přípravě nové generace RIS JMK na léta 2021 – 2027, která by měla být připravena k projednání v červnu 2020.

Všechny aktivity v následujícím hospodářské roce budou v souladu s vizí a misí a budou směřovat k naplnění jednotlivých strategických cílů. Závěrem dovoluji, abych jménem sdružení poděkoval za podporu a spolupráci v uplynulém roce.

Mgr. Petr Chládek, ředitel sdružení



Zpráva nezávislého auditora

JIC, zájmové sdružení právnických osob

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky JIC, zájmové sdružení právnických osob, se sídlem Purkyňova 649/127, Brno, identifikační číslo 71180478, (dále také sdružení) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 28. 2. 2019, výkazu zisku a ztráty za období od 1. 3. 2018 do 28. 2. 2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv sdružení JIC, zájmové sdružení právnických osob k 28. 2. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. 3. 2018 do 28. 2. 2019, v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a

- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu sdružení za účetní závěrku

Statutární orgán sdružení odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán sdružení povinen posoudit, zda je sdružení schopné nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení sdružení nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo

obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem sdružení relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán sdružení uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost sdružení nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti sdružení nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že sdružení ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Brně dne 31. 5. 2019

Auditorská společnost:

BDO CA s.r.o.

BDO CA s. r. o.
evidenční číslo 305

Statutární auditor:

Ing. Oldřich Bartušek
evidenční číslo 2256

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

K 28. 2. 2019

(v celých tisících Kč)

AKTIVA	Běžné účetní období		Min. účetní období	
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM	48 554	-1 155	47 399	57 926
B. Stálá aktiva	7 865	-176	7 689	10 040
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek	1 747	-150	1 597	2 361
B.I.2. Ocenitelná práva	150	-150	0	0
B.I.2.2. Ostatní ocenitelná práva	150	-150	0	0
B.I.5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 597	0	1 597	2 361
B.I.5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 597	0	1 597	2 361
B.II. Dlouhodobý hmotný majetek	214	-26	188	1 511
B.II.2. Hmotné movité věci a jejich soubory	26	-26	0	0
B.II.5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	188	0	188	1 511
B.II.5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	188	0	188	1 511
B.III. Dlouhodobý finanční majetek	5 904	0	5 904	6 168
B.III.1. Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	5 904	0	5 904	6 026
B.III.5. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	0	0	142
C. Oběžná aktiva	39 495	-979	38 516	46 811
C.I. Zásoby	291	0	291	379
C.I.1. Materiál	46	0	46	206
C.I.3. Výrobky a zboží	245	0	245	173
C.I.3.2. Zboží	245	0	245	173
C.II. Pohledávky	26 392	-979	25 413	26 355
C.II.2. Krátkodobé pohledávky	26 392	-979	25 413	26 355
C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	6 536	-589	5 947	6 077
C.II.2.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 365	0	1 365	1 298
C.II.2.4. Pohledávky - ostatní	18 491	-390	18 101	18 980
C.II.2.4.3. Stát - daňové pohledávky	1 238	0	1 238	1 584
C.II.2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	527	0	527	201
C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní	11 006	0	11 006	14 145
C.II.2.4.6. Jiné pohledávky	5 720	-390	5 330	3 050
C.IV. Peněžní prostředky	12 812		12 812	20 077
C.IV.1. Peněžní prostředky v pokladně	29		29	61
C.IV.2. Peněžní prostředky na účtech	12 783		12 783	20 016
D. Časové rozlišení aktiv	1 194		1 194	1 075
D.1. Náklady příštích období	1 194		1 194	1 075

JIC, zájmové sdružení právnických osob, IČO 71180478
ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU K 28. 2. 2019

PASIVA

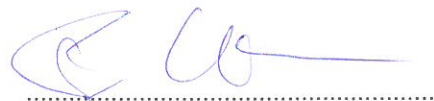
Běžné účetní období Minulé účetní období

PASIVA CELKEM	47 399	57 926
A. Vlastní kapitál	7 826	7 183
A.II. Ážio a kapitálové fondy	3 875	3 998
A.II.2. Kapitálové fondy	3 875	3 998
A.II.2.1. Ostatní kapitálové fondy	4 471	4 471
A.II.2.2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	-596	-473
A.III. Fondy ze zisku	3 185	3 808
A.III.1. Ostatní rezervní fondy	3 185	3 808
A.IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	0	-540
A.IV.1. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	0	-540
A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	766	-83
B. + C. Cizí zdroje	36 945	49 535
C. Závazky	36 945	49 535
C.II. Krátkodobé závazky	36 945	49 535
C.II.4. Závazky z obchodních vztahů	6 692	11 178
C.II.8. Závazky ostatní	30 253	38 357
C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	2 551	3 516
C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 463	2 157
C.II.8.5. Stát - daňové závazky a dotace	439	768
C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	2 703	1 498
C.II.8.7. Jiné závazky	23 097	30 418
D. Časové rozlišení pasiv	2 628	1 208
D.2. Výnosy příštích období	2 628	1 208

Okamžik sestavení:

28. 5. 2019

Podpisový záznam:



IDENTIFIKACE AUDITORA
BDO CA s.r.o.
Marie Steyskalové 14, 616 00 Brno
IČ: 25535269
auditorské oprávnění KAČR 305

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU
(DRUHOVÉ ČLENĚNÍ)

K 28. 2. 2019

(v celých tisících Kč)

TEXT	Skutečnost v účetním období	
	sledovaném	minulém
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	34 615	32 613
II. Tržby za prodej zboží	285	850
A. Výkonová spotřeba	40 791	34 070
A.1. Náklady vynaložené na prodané zboží	158	760
A.2. Spotřeba materiálu a energie	7 564	6 698
A.3. Služby	33 069	26 612
D. Osobní náklady	44 888	42 789
D.1. Mzdové náklady	33 193	31 724
D.2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11 695	11 065
D.2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	11 184	10 569
D.2.2. Ostatní náklady	511	496
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	48	314
E.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	0	25
E.1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	0	25
E.3. Úpravy hodnot pohledávek	48	289
III. Ostatní provozní výnosy	52 627	45 401
III.1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	60	186
III.3. Jiné provozní výnosy	52 567	45 215
F. Ostatní provozní náklady	892	1 080
F.1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	174
F.3. Daně a poplatky	69	49
F.5. Jiné provozní náklady	823	857
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	908	611
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	27	27
VI.1. Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	27	27
VI.2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	0	0
VII. Ostatní finanční výnosy	1	53
K. Ostatní finanční náklady	162	465
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-134	-385
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	774	226
L. Daň z příjmů	8	309
L.1. Daň z příjmů splatná	8	309
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	766	-83
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	766	-83
* Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	87 555	78 944

Okamžik sestavení:

28. 5. 2019

IDENTIFIKACE AUDITORA
BDO CA s.r.o.
Marie Steyskalové 14, 616 00 Brno
IČ: 25535269
auditorské oprávnění KAČR 305

Podpisový záznam:





A. Obecné informace

Název	:	JIC, zájmové sdružení právnických osob
Sídlo	:	Brno, Purkyňova 649/127, PSČ 612 00
IČO	:	71180478
	:	zapsáno ve veřejném rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl L, vložka 19606
Právní forma	:	zájmové sdružení právnických osob
Kategorie účetní jednotky	:	malá účetní jednotka
Předmět činnosti	:	<ul style="list-style-type: none">- realitní činnost- zpracování dat, služby databanky, správa sítí- činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců- reklamní činnost a marketing- pořádání odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně lektorské činnosti- zprostředkování služeb- činnost informačních a zpravodajských kanceláří- překladatelská a tlumočnická činnost- velkoobchod a maloobchod- zprostředkování obchodu a služeb- pronájem a půjčování věcí movitých- služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy
Datum vzniku	:	24. července 2003

Členové sdružení ke dni uzavření účetních knih:

- Jihomoravský kraj, se sídlem Žerotínovo nám. 449/3, 601 82, Brno, IČ: 70888337
- Statutární město Brno, se sídlem Dominikánské nám. 196/1, 602 00, Brno IČ: 44992785
- Vysoké učení technické v Brně, se sídlem Antonínská 548/1, 601 90, Brno IČ: 00216305
- Masarykova univerzita, se sídlem Žerotínovo nám. 617/9, 601 77, Brno IČ: 00216224
- Mendelova univerzita v Brně, se sídlem Zemědělská 1665/1, 613 00, Brno IČ: 62156489
- Veterinární a farmaceutická univerzita Brno, se sídlem Palackého tř. 1946/1, Brno IČ: 62157124

Jihomoravský kraj, Statutární město Brno, Masarykova univerzita a Vysoké učení technické v Brně jsou zakladateli JIC, Mendelova univerzita v Brně a Veterinární a farmaceutická univerzita Brno byly přijaty za členy sdružení na zasedání Valné hromady JIC konané dne 22. února 2005.





Majetkové účasti: JIC, zájmové sdružení právnických osob je společníkem podílejícím se 100% na základním kapitálu následujících společností:

- Intemac Solutions, s.r.o.
- JIC VENTURES, s.r.o

Intemac Solutions, s.r.o. (dále jen „společnost“) byla založena zakladatelskou listinou jako společnost s ručením omezeným dne 18. října 2013 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku krajského soudu v Brně dne 1. listopadu 2013. Předmětem podnikání společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. Sídlo společnosti je Blanenská 1288/27, 664 34 Kuřim. Společnost má základní kapitál ve výši 200 tis. Kč.

JIC VENTURES, s.r.o (dále jen „společnosti“) byla založena zakladatelskou listinou jako společnosti s ručením omezeným dne 29. dubna 2015 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku krajského soudu v Brně dne 15. června 2015. Předmětem podnikání společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. Sídlo společnosti je Purkyňova 649/127, 612 00 Brno. Společnost má základní kapitál ve výši 100 tis. Kč.





Organizační struktura

Statutárním orgánem sdružení je ředitel, jenž řídí činnost sdružení a jedná jeho jménem. Ředitel je za výkon své funkce odpovědný valné hromadě. Ředitele jmenuje a odvolává valná hromada sdružení. Ředitel se při své činnosti řídí stanovami a pokyny schválenými valnou hromadou, pokud jsou v souladu s právními předpisy a stanovami sdružení.

Ředitel rozhoduje o všech záležitostech sdružení, pokud nejsou stanovami sdružení vyhrazeny do působnosti valné hromady nebo dozorčí rady nebo pokud si je valná hromada do své působnosti nevyhradí svým rozhodnutím. Do působnosti ředitele patří zejména:

- a) obchodní vedení sdružení,
- b) zajištění řádného vedení účetnictví,
- c) informování valné hromady o záležitostech sdružení,
- d) svolávání valné hromady,
- e) zajištění zpracování a předkládání zprávy o činnosti sdružení a o stavu jeho majetku valné hromadě,
- f) vykonávání nebo zajišťování vykonání rozhodnutí valné hromady,
- g) vedení seznamu členů sdružení,
- h) zřizování odborných poradních orgánů,
- i) schvalování organizačního a pracovního řádu sdružení.

Další práva a povinnosti ředitele jsou upraveny v čl. 10 – Ředitel, stanov JIC.

V době nepřítomnosti ředitele zastupuje ředitele zástupce ředitele, který též může ředitele zastupovat na základě písemného pověření ředitele, které stanoví účel, rozsah a případně dobu zastoupení. Pokud zanikl výkon funkce ředitele a tato funkce není obsazena, vykonává zástupce ředitele oprávnění ředitele, a to až do doby jmenování nového ředitele. Zástupce ředitele jmenuje a odvolává valná hromada na návrh kteréhokoliv člena sdružení. Další práva a povinnosti zástupce ředitele jsou upraveny v čl. 11 – Zástupce ředitele, stanov JIC.

Personální obsazení pozic statutárních orgánů ke dni uzavření účetních knih:

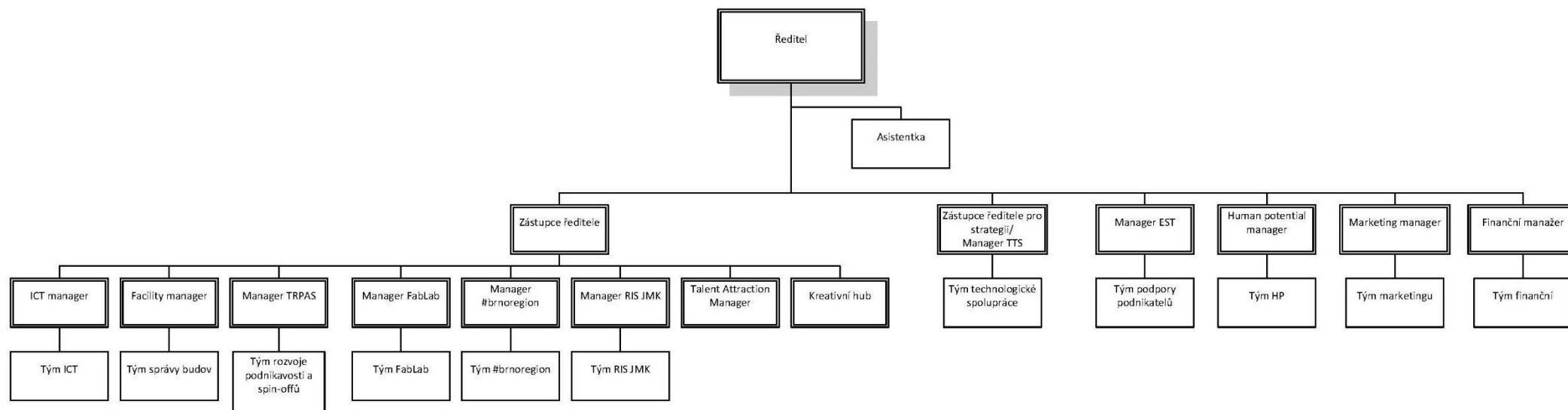
Mgr. Petr Chládek, ředitel sdružení
Ing. Radim Kocourek, zástupce ředitele

Vnitřní organizační struktura sdružení je definována Organizačním řádem JIC ze dne 15. listopadu 2006 aktualizovaným ke dni 29. 12. 2007. Tento organizační řád definuje jednotlivé organizační složky JIC a oblasti jejich působnosti a jednotlivé řídicí pozice uvnitř organizační struktury JIC, jejich obsahové náplně z pohledu řízení, oblasti kompetencí a odpovědnosti pracovníků zastávajících tyto pozice.





Schéma vnitřní organizační struktury JIC:





Doba životnosti do (roky)	Příklad druhu majetku
2	Mobilní telefony, drobná elektronika
3	Mobilní telefony, fotoaparáty, počítače notebooky, bezpečnostní kamery, ostatní elektronika
4	Notebooky, počítače, dataprojektory, servery, příslušenství serverů, ostatní elektronika, navigační přístroje, kopírky
6	Laboratorní přístroje, stroje a zařízení, klimatizace,
10	Zabezpečovací systémy
30	budovy, části budov, ostatní zpevněné plochy a pozemky

Neodpisovaný (resp. jednorázově odpisovaný) drobný dlouhodobý majetek pořízený z vlastní činnosti odpisuje účetní jednotka vždy jednorázově účetně i daňově k poslednímu dni účetního období, ve kterém byl takový majetek pořízen, a to interním účetním dokladem.





C. Doplnující informace k rozvaze

ROZVAHA - AKTIVA

POLOŽKA B. – STÁLÁ AKTIVA

POLOŽKA B. I. – DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Hodnotu této položky tvoří nedokončený dlouhodobý majetek.

Účetní jednotka eviduje k	28. 2. 2019	28. 2. 2018
Ostatní ocenitelná práva	0 tis. Kč	0 tis. Kč
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 597 tis. Kč	2 361 tis. Kč
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	1 597 tis. Kč	2 361 tis. Kč

V kategorii ocenitelných práv jsou evidována uživatelská práva k SW Blues. Tento software byl v minulém roce plně odepsán a tudíž má nulovou čistou účetní hodnotu.

Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek představuje především návrh strategie rozvoje značky JIC, včetně nového vizuálního stylu sdružení v hodnotě 1 510 tis. Kč. Zbylou část tvoří upgrade informačního systému Case Tracker v částce 87 tis. Kč, vylepšení tohoto systému bude napomáhat lepší evidenci programu Platinn.

Detail pohybu na účtech nehmotného dlouhodobého majetku je v následujících tabulkách.

Účet č.	Název účtu	Částka v tis. Kč			
		1. 3. 2018	Přírůstky	Úbytky	28. 2. 2019
014120	Ostatní ocenitelná práva	150	0	0	150
041000	Pořízení DNHM	2 361	1 597	2 361	1 597
	Celkem	2 511	1 597	2 361	1 747

Účet č.	Název účtu	Částka v tis. Kč			
		1. 3. 2018	Odpisy 551	Úbytky	28. 2. 2019
074120	Ostatní ocenitelná práva	150	0	0	150
	Celkem	150	0	0	150

	Čistá účetní hodnota v tis. Kč	2 361			1 597
--	---------------------------------------	--------------	--	--	--------------





Účet č.	Název účtu	Částka v tis. Kč			
		1. 3. 2018	Přírůstky	Úbytky	28. 2. 2019
022120	DHM odpisovaný - výpočetní technika	26	0	0	26
042000	Pořízení DHM	1 511	188	1 511	188
	Celkem	1 537	188	1 511	214

Účet č.	Název účtu	Částka v tis. Kč			
		1. 3. 2018	Odpisy 551	Úbytky	28. 2. 2019
082120	Oprávký DHM odpisovaný – výp. tech.	26	0	0	26
	Celkem	26	0	0	26

	Čistá účetní hodnota hmotného majetku v tis. Kč	1 511			188
--	--	--------------	--	--	------------

POLOŽKA B. III. – DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

POLOŽKA B. III. 1. – PODÍLY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

Účetní jednotka eviduje k	28. 2. 2018	Přírůstky	Korekce k 28. 2. 2019	28. 2. 2019
DFM - vklad do zákl. kapitálu INTEMAC s.r.o.	309 tis. Kč	0	11 tis. Kč	320 tis. Kč
DFM - vklad do zákl. kapitálu JIC VENTURES s.r.o.	100 tis. Kč	0	0 tis. Kč	100 tis. Kč
DFM - příspěvek mimo zákl. kapitál JIC VENTURES	5 617 tis. Kč	0	-133 tis. Kč	5 484 tis. Kč
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba - celkem	6 026 tis. Kč	0	-122 tis. Kč	5 904 tis. Kč

Položka představuje splacený základní kapitál dceřiné společnosti Intemac Solutions, s.r.o., jejímž je JIC jediným podílníkem. Hodnota vlastního kapitálu společnosti Intemac Solutions, s.r.o. byla k 28. 2. 2019 320 tis. Kč. Vzhledem k rozdílu mezi těmito hodnotami došlo k 28. 2. 2019 k přecenění finančního majetku, a to ke zvýšení hodnoty o 11 tis. Kč proti vlastnímu kapitálu.

Dále společnost JIC založila v roce 2015 druhou dceřinou společnost - JIC VENTURES s.r.o. se základním jměním 100 tis. Kč. V účetním období 2016-2017 bylo do JIC VENTURES s.r.o. investováno 28 927 tis. Kč mimo základní jmění. Částka 22 727 tis. Kč byla následně přeúčtována na podrozvahové účty, neboť byla hrazena z dotace Jihomoravského kraje. Hodnota vlastního kapitálu společnosti JIC Ventures s.r.o. byla k 28. 2. 2019 28 311 tis. Kč. Vzhledem k významnému rozdílu mezi těmito hodnotami došlo k 28. 2. 2019 k přecenění finančního majetku, a to ke snížení hodnoty o 133 tis. Kč proti vlastnímu kapitálu.



POLOŽKA B. III. 5. – OSTATNÍ DLOUHODOBÉ CENNÉ PAPIRY A PODÍLY

Účetní jednotka eviduje k	28. 2. 2019	28. 2. 2018
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0 tis. Kč	142 tis. Kč
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly celkem	0 tis. Kč	142 tis. Kč

V minulém účetním období společnost evidovala na této položce 142 tis. Kč, což představovalo právní služby spojené s plánovaným nákupem investičního podílu. Tato investice nebyla realizována a částka byla promítnuta do nákladů. Ke dni 28. 2. 2019 má položka nulovou hodnotu.

POLOŽKA C. – OBĚŽNÁ AKTIVA

POLOŽKA C. I. – ZÁSoby

Jak již bylo uvedeno výše, účetní jednotka začala vést v účetním období 2016 skladové hospodářství.

V souvislosti se založením digitální dílny Fablab byl založen nový sklad zboží, ze kterého mohou uživatelé dílny objednávat materiál pro svoji potřebu. Hodnota skladových položek byla k 28. 2. 2019 245 tis. Kč.

Rovněž byl z důvodu sjednocení přístupu k evidenci i ostatních skladovaných položek ve firmě založen i druhý sklad – sklad materiálu. Jedná se o sklad, ve kterém jsou evidovány veškeré reklamní předměty. Hodnota skladu materiálu činila k 28. 2. 2019 46 tis. Kč.

Účetní jednotka eviduje k	28. 2. 2019	28. 2. 2018
Materiál	46 tis. Kč	206 tis. Kč
Výrobky a zboží - zboží	245 tis. Kč	173 tis. Kč
Zásoby celkem	291 tis. Kč	379 tis. Kč

POLOŽKA C. II. – KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

POLOŽKA C. II. 2. 1. – POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ

Jedná se výhradně o fakturační pohledávky za odběrateli JIC, zejména za firmami, které jsou v podnájmu v budovách INTECH, INBIT a INMEC, ale i za dalšími odběrateli, kterým byly poskytnuty služby.

Účetní jednotka eviduje k	28. 2. 2019	28. 2. 2018
Pohledávky z obchodních vztahů	5 947 tis. Kč	6 077 tis. Kč



Časová struktura pohledávek z obchodních vztahu a opravné položky

Časová struktura pohledávek	Částka v tis. Kč		
	Pohledávka	OP daňová	OP účetní
Do splatnosti	3 681	0	0
Splatnost od 01.9.2018 do 28.2.2019 – 0,5 roku	2 220	0	0
Splatnost od 01.3.2018 do 31.8.2018 – 1 rok	102	0	56
Splatnost od 01.9.2017 do 28.2.2018 – 18 měs.	175	22	153
Splatné do 01.3.2017 do 31.8.2017 – 24 měs.	36	24	12
Splatné do 01.9.2016 do 28.2.2017 – 30 měs.	52	50	3
Splatné do 01.3.2016 do 31.8.2016	61	61	0
Splatné do 28.2.2016	209	0	209
Celkem	6 536	157	432

Opravná položky k pohledávkách byly vytvořeny dle metody popsané v oddíle B.

POLOŽKA C. II. 2. 2. – POHLEDÁVKY - OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

Účetní jednotka eviduje k 28. 2. 2019 pohledávku v celkové výši 1 365 tis. Kč vůči společnosti Intemac Solutions, s.r.o., ve které drží 100% podíl. Jedná se především o pohledávku z titulu půjčky, která byla poskytnuta dceřiné společnosti na provozní výdaje. Zbylá část představuje fakturaci za vedení účetnictví a právní služby.

Účetní jednotka eviduje k	28. 2. 2019	28. 2. 2018
Pohledávky – Ovládaná nebo ovládající osoba	1 365 tis. Kč	1 298 tis. Kč

Účetní jednotka eviduje k 28. 2. 2019 pohledávku v celkové výši 1 365 tis. Kč vůči společnosti Intemac Solutions, s.r.o., ve které drží 100% podíl. Jedná se především o pohledávku z titulu půjčky, která byla poskytnuta dceřiné společnosti na provozní výdaje. Zbylá část představuje fakturaci za vedení účetnictví a právní služby.



POLOŽKA C. II. 2. 4. – POHLEDÁVKY - OSTATNÍ

POLOŽKA C. II. 2. 4. 3. – STÁT – DAŇOVÉ POHLEDÁVKY

Položka „Stát – daňové pohledávky“ je tvořena zůstatkem na účtu 341.000 - Daň z příjmu ve výši 393 tis. Kč. Součástí této položky je rovněž nadměrný odpočet DPH evidovaný na účtu 343.000 ve výši 1 033 tis. Kč, a to za měsíce 01-02/2019. Tyto nebyly k datu účetní závěrky ze strany FÚ uhrazeny.

Na základě hospodářského výsledku a vyčíslení daňově neúčinných nákladů předpokládá účetní jednotka k 28.2.2019 základ daně ve výši 988 tis. Kč. Na základě této skutečnosti zaúčtovala hospodářská jednotka rezervu na daň z příjmu ve výši 188 tis. Kč, kterou zároveň započítala s touto daňovou pohledávkou.

Účetní jednotka eviduje k	28. 2. 2019	28. 2. 2018
Stát - daňové pohledávky	1 238 tis. Kč	1 584 tis. Kč

POLOŽKA C. II. 2. 4. 4. – KRÁTKODOBÉ POSKYTNUTÉ ZÁLOHY

V položce krátkodobě poskytnutých záloh JIC eviduje zálohy za služby a dodávky uhrazené před datem závěrky.

Účetní jednotka eviduje k	28. 2. 2019	28. 2. 2018
Krátkodobé poskytnuté zálohy	527 tis. Kč	201 tis. Kč

POLOŽKA C. II. 2. 4. 5. – DOHADNÉ ÚČTY AKTIVNÍ

V rámci dohadných účtů aktivních jsou účtovány výnosy, které věcně souvisí s účetním obdobím 2018, ale budou zaúčtovány teprve v následujícím účetním období. V případě JIC se jedná výhradně o položky vyplývající ze zaúčtování projektových dotací při úhradě nákladů souvisejících s účetním obdobím 2018, tj. dohadná položka je tvořena na výnos z titulu použití dotace na úhradu nákladu účetního období 2018, když vlastní platba proběhne až v roce 2019, tj. úhrada faktur (DUZP únor 2019) v březnu 2019 apod. Celková výše nevypořádaných dohadných položek aktivních z projektových dotací evidovaných na účtu 388.100 – Dohadné náklady - dotace činí k 28. 2. 2019: 8 307 tis. Kč.

Dále jsou na dohadných účtech aktivních evidovány dohadné výnosy minulých období vyplývající z vystavených faktur v roce 2019 za účetní období 2018. A dále pak výnosy z dotací k nákladům na fakturách přijatých (účtované v rámci účetního období na účet 648.100) vztahující se k časově rozlišeným nákladům za účetní období 2018. Celková výše na účtu 388.200 – Dohadné účty aktivní činí k 28. 2. 2019: 2 699 tis. Kč.

Účetní jednotka eviduje k	28. 2. 2019	28. 2. 2018
Dohadné účty aktivní	11 006 tis. Kč	14 145 tis. Kč



Částka se skládá z následujících položek:

Účet č.	Popis položky	Částka v tis. Kč
321.100	Dodavatelé – tuzemsko	5 275
321.210	Dodavatelé – EUR	87
325.100	Ostatní závazky – provoz	455
325.110	Ostatní závazky - kauce na ID kartu	400
325.120	Ostatní závazky - kauce na židle	39
325.130	Ostatní závazky - kauce na vybavení	430
325.150	Ostatní závazky – kauce na RFID karty FABLAB	6

K 28. 2.2019 byly největší neuhrazené závazky vůči těmto dodavatelům:

Dodavatel	Popis	Částka v tis. Kč
Robert Janča	Příprava a realizace finální verze vizuálního stylu JIC	484
AutoCont a.s.	Rozšíření ESET licencí, Analýza a cílová koncepce portálového řešení, HW, SW, správa sítě	368
Technika budov s.r.o.	Doplnění elektrické dveřní clony, dodání kapslových filtrů pro VZT, dodávka čerpadla do serverovny	351
Inpram a.s.	Konzultace – program Platin	290
KROUPAHELÁN advokátní kancelář, s.r.o	Právní služby 2019/01	272
Masarykova univerzita	Spotřeba elektrické energie, tepla, vody – budova INBIT	271
Grep Design s.r.o.	Grafické práce	266
CLARUS PROFI s.r.o.	Úklidové služby	216
Megaflex spol. s.r.o.	Oprava laseru Fablab, náhradní cartridge, aditivum k laseru	182
CCV s.r.o.	Upgrade CRM, částečná úhrada CaseTracker, změna ukončení JIC služby, SLA více práce, nový datový model, licence 02/2019	179
Jiří Imrýšek	Konzultace – program Platin	145
Bartoň a Partner s.r.o.	Ostraha budovy INBIT	137
Synerga a.s.	Odborné zkoušky a servis zařízení	137
Vysoké učení technické	Nájem – budova TI VUT	118
Intemac Solutions s.r.o.	Zastupování JIC na jednáních a řídicích výborech Národního centra průmyslu 4.0	113
Paul Advisory s.r.o.	Konzultace – program Platin	102





POLOŽKA A. 2. – SPOTŘEBA MATERIÁLU A ENERGIE

Položka – Spotřeba materiálu a energie činí k 28. 2. 2019: 7 564 tis. Kč.

K datu	28. 2. 2019	28. 2. 2018
Spotřeba materiálu a energie	7 564 tis. Kč	6 698 tis. Kč

Struktura nákladů na spotřebu materiálu a energii dle jednotlivých položek:

Účet č.	Popis položky	Částka v tis. Kč
501.100	Spotřeba materiálu - režie	234
501.200	Spotřeba materiálu - PHM	86
501.300	Spotřeba materiálu - DrHM	124
501.400	Spotřeba materiálu - propagace, marketing	760
501.500	Spotřeba materiálu - literatura, tisk, předplatné	53
501.700	Spotřeba materiálu – výukový materiál FABLAB	162
501.800	Spotřeba materiálu - ostatní	529
502.000	Spotřeba energií	5 616

POLOŽKA A. 3. – SLUŽBY

Položka – služby činí k 28. 2. 2019: 33 069 tis. Kč.

K datu	28. 2. 2019	28. 2. 2018
Výkonová spotřeba - Služby	33 069 tis. Kč	26 612 tis. Kč

Struktura nákladů na služby dle jednotlivých položek viz následující tabulka.





Účet č.	Popis položky	Částka v tis. Kč
511.000	Opravy a udržování	2 419
512.000	Cestovné (stravné, cestovné, jízdné, parkovné, ubytování,...)	2 292
513.100	Náklady na reprezentaci - daňově uznatelné (přefakturace)	183
513.200	Náklady na reprezentaci - daňově uznatelné	1 498
513.990	Náklady na reprezentaci - nedaňové	122
518.100	Ostatní služby - pro JIC, ostatní	17 378
518.210	Ostatní služby - nájem - nájem budov, služby spojené s nájmem, úklid, ostraha	4 080
518.220	Ostatní služby - nájem - nájem ostatních prostor krátkodobý	149
518.230	Ostatní služby - nájem - nájem movitých věcí	415
518.300	Ostatní služby – komunikace (internet, telefony)	1 405
518.700	Ostatní služby - ostatní služby	350
518.701	Ostatní služby - spotřeba DrNM (drobný SW)	21
518.800	Ostatní služby – pro firmy	2 757

POLOŽKA D. – OSOBNÍ NÁKLADY

POLOŽKA D. 1. – MZDOVÉ NÁKLADY

Položka představuje objem hrubých mezd zúčtovaných vůči všem zaměstnancům JIC za účetní období, tj. vůči všem zaměstnancům v hlavním vedlejší pracovním poměru, jakož i zaměstnancům v poměru vyplývajícím z uzavřených dohod o provedení práce.

K datu	28. 2. 2019	28. 2. 2018
Mzdové náklady	33 193 tis. Kč	31 724 tis. Kč

Průměrný počet zaměstnanců:	71,00	
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců:	61,00	
- z toho řídicích pracovníků k 28. 2. 2019	8,00	
Výše osobních nákladů (včetně soc. a zdrav. pojištění):		44 888 tis. Kč
o z toho osobní náklady na řídicí pracovníky		10 823 tis. Kč
o z toho odměny členům statutárních orgánů		4 980 tis. Kč



Odpis v minulém účetním období ve výši 25 tis. Kč představoval odpis uživatelských práv BLUES pořizovaných z vlastní činnosti, která jsou již plně odepsána.

POLOŽKA E. 3. – ÚPRAVY HODNOT POHLEDÁVEK

K datu	28. 2. 2019	28. 2. 2018
Úpravy hodnot pohledávek	48 tis. Kč	289 tis. Kč

Změna stavu opravných položek zachycuje změnu stavu tvorby daňových a účetních opravných položek k pohledávkám z obchodního styku a pohledávkám. Tvorba opravných položek je popsána v kapitole „B. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování“

Odúčtováním opravných položek vytvořených k pohledávkám ke dni 28. 2. 2018 a zaúčtováním nových opravných položek k pohledávkám vyčísleným k 28. 2. 2019 došlo k celkovému zvýšení opravných položek v celkové částce o 48 tis. Kč (navýšení účetních opravných položek o 83 tis. Kč a naopak snížení daňových opravných položek o 35 tis. Kč).

Tato částka obsahuje následující položky:

Účet č.	Popis položky	Částka v tis. Kč
559.000	Účetní opravné položky	83
558.000	Daňové opravné položky	-35

Změna stavu opravné položky v průběhu účetního období:

Opravná položka	Částka v tis. Kč	
	MD	D
Počáteční zůstatek účtu 391	930	
Rozpuštění - daňové opravné položky - 558.000	0	35
Rozpuštění - účetní opravné položky - 559.000	0	0
Tvorba - daňové opravné položky - 558.000	0	0
Tvorba - účetní opravné položky - 559.000	83	0
Konečný zůstatek účtu 391	978	



POLOŽKA IV. – VÝNOSOVÉ ÚROKY A PODOBNÉ VÝNOSY

POLOŽKA IV. 1. – VÝNOSOVÉ ÚROKY A PODOBNÉ VÝNOSY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

K datu	28. 2. 2019	28. 2. 2018
Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	27 tis. Kč	27 tis. Kč

Položka – Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba představuje výnosový úrok z půjčky poskytnutý dceřině společnosti.

POLOŽKA VII. – OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY, POLOŽKA K. – OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY

K datu	28. 2. 2019	28. 2. 2018
Ostatní finanční výnosy	1 tis. Kč	53 tis. Kč
Ostatní finanční náklady	162 tis. Kč	465 tis. Kč

Ostatní finanční výnosy představují kurzové zisky plynoucí z finančních transakcí s cizí měnou a z přepočtu zůstatků v EUR.

Ostatní finanční náklady zahrnují kurzové ztráty plynoucí z finančních transakcí s cizí měnou a z přepočtu zůstatků v EUR a rovněž poplatky bankám za vedení účtu a poskytnuté služby.

POLOŽKA L. – DAŇ Z PŘÍJMŮ

POLOŽKA L. 1. – DAŇ Z PŘÍJMŮ SPLATNÁ

K datu	28. 2. 2019	28. 2. 2018
Daň z příjmu za běžnou činnost – splatná	8 tis. Kč	309 tis. Kč

V účetním období 2018 byla rozpuštěna rezerva na daň z příjmu právnických za rok 2017 ve výši 309 tis. Kč. Na základě hospodářského výsledku běžného účetního období a vyčíslení daňově neúčinných nákladů předpokládá účetní jednotka k 28. 2. 2019 základ daně ve výši 988 tis. Kč. Na základě této skutečnosti bylo účtováno o rezervě na daň z příjmu ve výši 188 tis. Kč.

