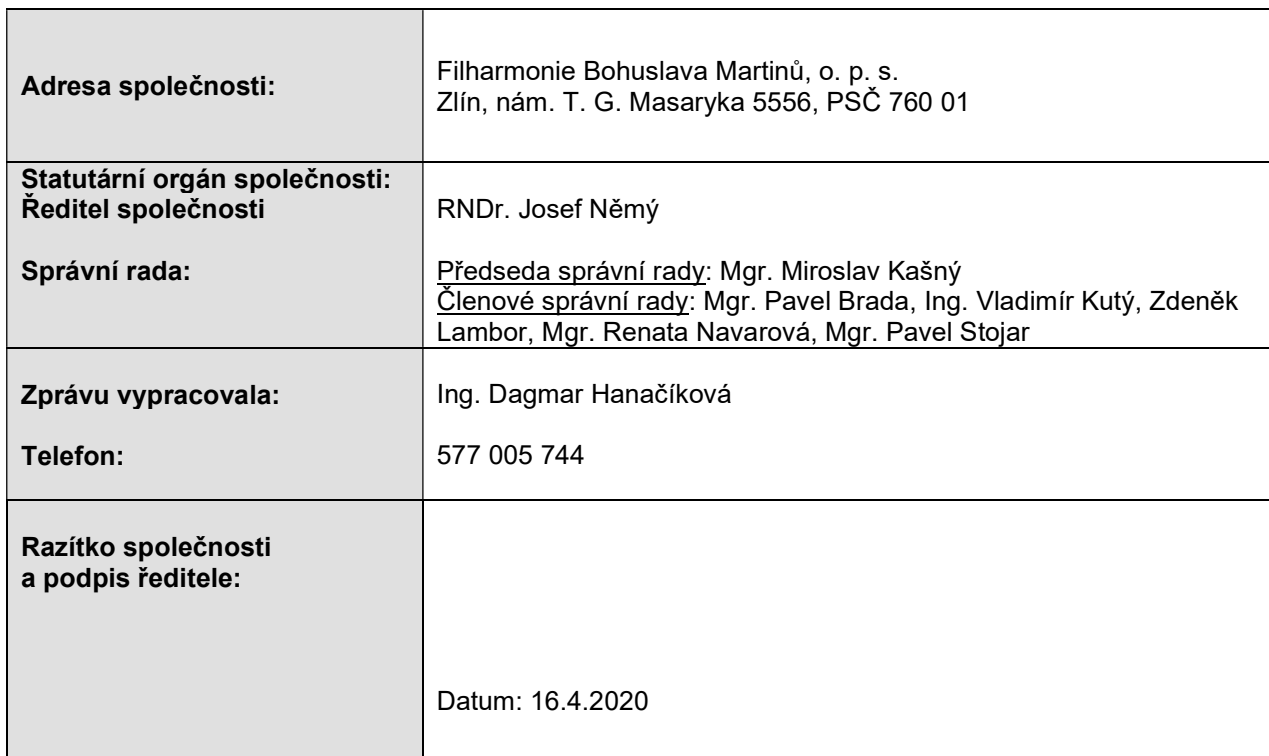


FILHARMONIE BOHUSLAVA MARTINŮ, o.p.s.

Obsah

VÝROČNÍ ZPRÁVA SPOLEČNOSTI ZA ROK 2019	3
1. Úvod.....	3
2. Zpráva o činnosti a aktivitách společnosti za rok 2019.....	4
3. Základní ekonomické údaje o hospodaření společnosti za rok 2019.....	7
a) Přehled a vývoj provozních nákladů, výnosů a výsledku hospodaření dle jednotlivých zdrojů	7
b) Přehled a vyhodnocení přijatých dotací k 31. 12. 2019	7
c) Stav majetku a závazků společnosti	8
d) Lidské zdroje a zaměstnanost společnosti	9
e) Vývoj a stav fondů společnosti	9
4. Změny zakládací listiny, ke kterým došlo v průběhu roku 2019.....	9
5. Změny ve složení správní a dozorčí rady a o změně osoby ředitele, k nimž došlo v průběhu roku 2019.....	9
6. Informace dle zákona o účetnictví	10
7. Zpráva auditora k roční účetní závěrce	10
a) Výrok auditora	11
b) Rozvaha.....	12
c) Výkaz zisku a ztráty	16
d) Příloha k účetní závěrce	16

VÝROČNÍ ZPRÁVA SPOLEČNOSTI ZA ROK 2019

1. Úvod

Založení Filharmonie Bohuslava Martinů, o.p.s.

Statutární město Zlín na základě usnesení Zastupitelstva města Zlína č. 37/23/Z/2005 ze dne 8. září 2005 a Zlínský kraj na základě usnesení Zastupitelstva Zlínského kraje č. 0180/Z07/05 ze dne 26. října 2005 založili obecně prospěšnou společnost v souladu s ust. § 84 odst. 2 písm. e) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s ust. § 35 odst. 2 písm. k) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů.

Zakládací smlouva o založení obecně prospěšné společnosti nabyla platnosti a účinnosti dne 28. 11. 2005. Společnost byla zapsána do rejstříku obecně prospěšných společností Krajským soudem v Brně dne 16. ledna 2006, tj. dnem nabytí právní moci rozhodnutí. Společnost byla založena na dobu neurčitou. Současným sídlem filharmonie je Kongresové centrum Zlín.

V obecně prospěšné společnosti působí tyto orgány - správní rada, dozorčí rada a ředitel. Funkční období, rozhodování, složení a působnost správní rady jsou definovány v Zakládací smlouvě obecně prospěšné společnosti. Statutárním orgánem společnosti je od roku 2011 ředitel, který na základě manažerské smlouvy řídí činnost společnosti a jedná jejím jménem. Ředitel je jmenován a odvoláván správní radou. Kontrolním orgánem je dozorčí rada. Složení dozorčí rady, funkční období, rozhodování a působnost jsou rovněž definovány v Zakládací smlouvě obecně prospěšné společnosti.

Organizační členění

V čele filharmonie stojí ředitel, který jako statutární orgán organizuje a řídí činnost celé společnosti. Provozně-ekonomický úsek řídí provozně-ekonomický náměstek. Vedoucí koncertního oddělení – manažer, zodpovídá za plnění všech organizačních, umělecko-provozních úkolů týkajících se orchestru, řídí, organizuje a zajišťuje technický provoz orchestru. Vedoucí propagace a marketingu zodpovídá za zajištění propagace. Ředitel může pro řešení konkrétních uměleckých úkolů stanovit poradní orgány. Poradními orgány jsou umělecká rada a konkurzní komise, která má poradní pravomoc při výběru nových členů orchestru.

Popis činnosti

Společnost poskytuje obecně prospěšné služby a doplňkové činnosti na území Zlínského kraje, celé České republiky a také v zahraničí, a to:

interpretace hudebního umění, provádění dokumentační, archivní, muzejní a výstavní činnosti v rámci svých produkcí a užívaných prostor, vydávání propagačních materiálů a publikací majících vztah k Filharmonii Bohuslava Martinů a hudebnímu životu vůbec, podpora vzniku nových nahrávek orchestrální hudby, zajišťování výchovných a vzdělávacích aktivit pro veřejnost, spolupráce se školami a dalšími výchovně-vzdělávacími institucemi, nákup a prodej hudebních nástrojů, hudebnin a hudebního příslušenství pro členy orchestru filharmonie.

V rámci doplňkové činnosti vykonává společnost reklamní činnost, příležitostně půjčuje hudební nástroje a natáčí CD.

2. Zpráva o činnosti a aktivitách společnosti za rok 2019

I. Zhodnocení činnosti FBM, o.p.s. za rok 2019:

Filharmonie Bohuslava Martinů ve Zlíně i nadále pokračuje v šíření dobrého jména orchestru ve svém městě, ve Zlínském kraji, a také v České republice a zahraničí. Patří k nejlepším orchestrům v České republice.

Z přehledu počtu koncertů vyplývá, že plán koncertů za rok 2019 byl mírně překročen. Naše činnost je zaměřena především na koncerty v Kongresovém centru. Jsme rádi, že se daří uskutečňovat výchovné koncerty v počtu nad 30 koncertů ročně, což není při nabitém kalendáři orchestru zcela jednoduché. Pravidelně se také prezentujeme na koncertech v ČR, což zvyšuje kredit naší filharmonie.

Přehled koncertů FBM, o.p.s.	Rok										Plán	SK
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2019
abonentní koncerty	20	21	23	20	20	22	22	21	20	21	23	23
koncerty pro rodiče s dětmi	2	2	2	3	3	3	2	2	2	3	2	2
koncerty v sídle FBM ostatní	19	20	14	19	15	12	11	21	15	14	16	19
koncerty v sídle FBM pro cizí	0	0	3	2	4	4	4	4	5	4	1	2
koncerty v malém sále	0	0	0	4	3	3	4	8	6	6	5	5
<i>mezisoučet</i>	<i>41</i>	<i>43</i>	<i>42</i>	<i>48</i>	<i>45</i>	<i>44</i>	<i>43</i>	<i>56</i>	<i>48</i>	<i>48</i>	<i>47</i>	<i>51</i>
výchovné koncerty	25	33	31	24	28	34	36	38	25	32	31	31
součet koncertů v sídle FBM	66	76	73	72	73	78	79	94	73	80	78	82
koncerty v ČR mimo sídlo FBM	32	22	18	16	20	24	20	20	32	26	33	33
zahraniční koncerty	11	23	11	22	12	13	10	16	15	12	9	9
mimořádné se zlínským divadlem	0	0	0	9	5	0	0	1	0	0	0	0
nahrávání CD, dirigentské kurzy	7	6	7	11	4	4	2	3	2	2	2	2
Celkem	116	127	109	130	114	119	111	134	122	120	122	126

Návštěvnost našich koncertů v roce 2019 byla v celkovém počtu posluchačů vyšší než v roce 2018 a průměrná návštěvnost našich večerních koncertů 718 posluchačů na koncert při oficiální kapacitě 761 míst byla již pátou sezonou po sobě přes 700 posluchačů na jeden koncert, což je skvělý výsledek.

Rok	Abonentní a mimořádné			Výchovné koncerty			Malý sál ostatní	Celkem
	Počet posluchačů	Počet koncertů	Průměr posl. na koncert	Počet posluchačů	Počet koncertů	Průměr posl. na koncert	Počet posluchačů	Počet posluchačů
2019	28 005	39	718	17 817	31	575	2 649	48 471
2018	26 763	36	743	19 527	31	630	1 090	47 380
2017	25 545	35	730	13 564	25	543	935	40 044
2016	31 181	42	742	16 648	34	490	1 720	49 549
2015	24 340	33	738	15 582	32	484	3 262	43 184
2014	26 323	38	693	18 474	30	616	573	45 370
2013	25 380	37	686	15 618	28	558	727	41 725
2012	24 887	38	655	11 667	22	530	845	37 399
2011	22 227	36	617	18 061	31	583	278	40 566
2010	15 959	37	431	13 246	33	401		29 205
2009	15 336	39	393	9 315	25	373		24 651
2008	15 411	39	395	17 703	41	432		33 114
2007	12 719	28	454	12 213	32	382		24 932
2006	10 855	27	402	16 769	43	390		27 624

Celkový počet abonentních a mimořádných koncertů je 39 (1. - 3. řádek tabulky koncertů je 44 koncertů, z toho bylo 5 veřejných generálek, jejichž návštěvnost do večerních koncertů nezapočítáváme, tedy $44 - 5 = 39$).

Celkový počet výchovných koncertů v roce 2019 byl 31.

Přehled nejvýznamnějších koncertů v roce 2019:

- významné koncerty v Kongresovém centru Zlín:
 - o 8. ledna tradiční Novoroční koncert
 - o 16., 17. ledna dva vyprodané koncerty pod názvem Na plese Rakouska-Uherska, které měly velkou pozitivní odezvu
 - o 24. ledna abonentní koncert se světovou premiérou skladby Zlínské linie – koncert natáčel a vysílal Český rozhlas
 - o 13. března koncert pro Evu Jiříčnou k jejímu životnímu jubileu včetně besedy s paní Jiříčnou před koncertem – nevšední zájem posluchačů i medií včetně České televize a Českého rozhlasu
 - o 3. a 4. dubna dva vyprodané koncerty se skupinou Fragile
 - o 26. dubna koncert Rocksynchrony ve Zlínské hale Novesta
 - o 5. května – koncert unikátního projektu Malí velcí filharmonici (kombinovaný orchestr z hráčů filharmonie a nejlepších studentů ZUŠ ze Zlínského kraje)
 - o 26. září zahajovací koncert festivalu Harmonia Moraviae
 - o 2. a 3. října koncerty s Lucií Bílou
 - o 15. října koncert s Jankem Ledeckým
 - o 18. listopadu charitativní koncert
 - o 21. listopadu koncert k 30. výročí 17. listopadu:
 - dopoledne koncert pro Zlínské studenty – cca 650 studentů
 - před večerním koncertem beseda s účastníky událostí 17. listopadu 1989 ve Zlíně
 - večerní koncert beznadějně vyprodán
 - u obou koncertů současně s hudbou promítání dobových filmů k událostem roku 1968 a 1989
 - o 19. prosince tradiční vánoční koncert
 - o abonentní koncerty v 5 cyklech
 - o výchovné koncerty pro žáky a studenty
- koncerty ve Zlínském kraji – 22 koncertů:
 - o 13. ledna koncert Rocksynchrony ve Vsetíně
 - o 20. února koncert pro dárce krve Zlínského kraje
 - o 7. května koncert Uherské Hradiště – projekt Malí velcí filharmonici
 - o 18. května koncert v Holešově – projekt Malí velcí filharmonici
 - o 8. června koncert v Kroměříži – projekt Malí velcí filharmonici
 - o 11. června Open air koncert v Baťově institutu ve spolupráci se Zlínským krajem a Baťovým institutem na podporu vybrané sociální organizace Zlínského kraje
 - o 22. června koncert Kunovice
 - o 25. června Open air koncert v Baťově institutu
 - o 4. července koncert na Velehradě – přímým přenosem přenášela Česká televize
 - o 13. července koncert ve Vizovicích
 - o 18. – 26. července dirigentské kurzy v Kroměříži
 - o 26. července koncert na zámku Kroměříž
 - o 1. – 2. srpna dirigentské kurzy v Kroměříži
 - o 2. srpna koncert na zámku Kroměříž
 - o 6. září koncert na zámku ve Valašském Meziříčí
 - o 12. září koncert na zámku Kroměříž – projekt Gandi
 - o 18. září Open air koncert v Baťově institutu
 - o 6. října koncert v kostele na Jižních Svazích ve Zlíně
 - o 25. října Otrokovice
 - o 28. října koncert v Holešově
 - o 8. prosince koncert v Kroměříži
 - o 16. prosince charitativní koncert v kostele na Jižních Svazích ve Zlíně ve spolupráci s Rotary Zlín

- koncerty v České republice
 - o 30. ledna koncert Ostrava
 - o 31. ledna koncert Brno
 - o 3. února koncert Praha
 - o 31. května koncert v Třebíči
 - o 1. června koncert v Praze v hotelu Hilton na podporu Srí Lanky
 - o 7. června koncert v Šumperku
 - o 23. června festival Janáčkův máj a koncert v Hukvaldech
 - o 8. září koncert Kyjov
 - o 22. září koncert Olomouc katedrála sv. Václava – přímý přenos TV NOE
 - o 2. října koncert v Praze – projekt Gandí
 - o 8. listopadu koncert v Praze
 - o 18. prosince koncert v ostravském Gongu
- koncerty v zahraničí:
 - o 23. února koncert ve Vídni – Konzerthaus
 - o 19. - 23. března turné orchestru s koncerty v evropských městech:
 - Budapešť
 - Vídeň
 - Klagenfurt
 - Salzburg
 - o 11. května koncert ve Vídni
 - o 2. srpna koncert ve Wackenu
 - o 19. října koncert Baden Rakousko
 - o 2. listopadu koncert ve Vídni – abonentní koncert v Musikverein
- pro sezónu 2019-2020 si zakoupilo předplatné **1 821 předplatitelů**, což je cca **99,8 % předplatitelů** proti minulé sezóně (1 825 předplatitelů).

Závěrem lze konstatovat, že naše organizace **v oblasti činnosti výborně plní** své poslání.

3. Základní ekonomické údaje o hospodaření společnosti za rok 2019

a) Přehled a vývoj provozních nákladů, výnosů a výsledku hospodaření dle jednotlivých zdrojů

Náklady

Celkové náklady společnosti k 31. 12. 2019 byly ve výši 72 985 tis. Kč, tj. 99,98 % rozpočtovaných nákladů na rok 2019.

Náklady společnosti byly vykázány ve struktuře:

- *náklady vynaložené pro plnění obecně prospěšných služeb* (hlavní činnost) ve výši 72 794 tis. Kč,
- *náklady vynaložené pro plnění doplňkových činností* ve výši 166 tis. Kč (+ 25 tis. Kč daň z příjmu)
- *z toho náklady vynaložené na vlastní činnost společnosti* (tj. náklady na správu) ve výši 8 626 tis. Kč, což je 97,25 % z celkového rozpočtu nákladů určených pro správu.

Výnosy

Celkové výnosy společnosti k 31. 12. 2019 byly plněny ve výši 73 083 tis. Kč, tj. na 100,11 % rozpočtu na rok 2019.

Výnosy společnosti byly plněny ve struktuře:

- *výnosy z obecně prospěšných služeb* (hlavní činnost) ve výši 71 823 tis. Kč,
- *výnosy z doplňkových činností* ve výši 1 260 tis. Kč.

Výsledek hospodaření

Společnost vykázala k 31. 12. 2019 kladný výsledek hospodaření ve výši 123 379,51 Kč, po zdanění 98 189,51 Kč.

b) Přehled a vyhodnocení přijatých dotací k 31. 12. 2019

Společnosti byly k 31. 12. 2019 poskytnuty dotace v celkové výši **58 086 tis. Kč**, a to v následující struktuře:

➤ **neinvestiční dotace** (k 31. 12. 2019 bylo celkem poskytnuto i vyčerpáno **57 086 tis. Kč**)

- *dotace SMZ:*
 - *na neinvestiční náklady* - poskytnuto i vyčerpáno **27 426 tis. Kč**
 - *na festival Harmonia Moraviae* – poskytnuto i vyčerpáno **250 tis. Kč**
- *dotace ZK*
 - *na osobní náklady* – poskytnuto i vyčerpáno **26 410 tis. Kč**
- *dotace Ministerstvo kultury ČR:*
 - *na vlastní uměleckou činnost v roce 2019* – poskytnuto i vyčerpáno **3 000 tis. Kč**

➤ **investiční dotace**

- *investiční dotace SMZ* – poskytnuto i vyčerpáno **300 tis. Kč**
- *investiční dotace ZK* – poskytnuto i vyčerpáno **700 tis. Kč**

c) Stav majetku a závazků společnosti

Hodnota vlastního majetku společnosti k 31. 12. 2019 (pořizovací – bez opravek) byla **13 075 462 Kč**. V průběhu roku 2019 byl pořízen nový majetek ve výši **1 143 602 Kč**:

Majetek	Pořizovací cena	Zařazení do užívání	Zdroj financování
Kopírka MP RICOH - MPC 2011	53 711,00	01.03.2019	FBM 100 %
Tenor Trombon - Thein	243 891,00	01.03.2019	100 % dotace SMZ
Lesní roh Alexander 103G	265 000,00	01.06.2019	100 % dotace: 208 891 Kč - ZK, 56 109 Kč - SMZ
Housle Caspar Strnad	401 000,00	01.08.2019	100 % dotace ZK
Kontrabas mistrovský	180 000,00	02.08.2019	Dotace 50,06 %: ZK 90 109 Kč, FBM 89 891 Kč
Celkem	1 143 602,00		

V roce 2019 byl vyřazen majetek v celkové výši 46 874,- Kč. Jednalo se o kopírku AFICIO MP 2000SP RICOH (s nulovou zůstatkovou cenou), která byla vyřazena z důvodu velké opotřebovanosti a neúměrně vysokých nákladů na opravy, bylo pořízeno nové kopírovací zařízení.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek vedený v operativní evidenci vykázal k 31. 12. 2019 stav 2 808 423,05 Kč.

FBM, o. p. s. má od 16. 1. 2006 (tedy dne založení) od Statutárního města Zlín v bezplatné výpůjčce majetek. Hodnota tohoto majetku k 31. 12. 2019 činila 12 786 479,- Kč.

Společnosti se podařilo v průběhu roku 2019 udržovat finanční toky ve správném rozsahu, a to konkrétně:

- mít dostatečné finanční prostředky na pokrytí svých závazků, a to především:
 - vůči zaměstnancům
 - vůči orgánům státní správy (sociální, zdravotní pojištění, daně...)
 - platit v řádných termínech závazky dodavatelům (k 31. 12. 2019 byl stav závazků 94 037,58 Kč (účet 321), 77 000 Kč (účet 32515 – licenční smlouvy, kdy dodavatelé k těmto smlouvám nevystavili včas potřebné faktury).
- kontrolovat placení pohledávek odběrateli:
 - k 31. 12. 2019 byly uhrazeny všechny odběratelské faktury (účet 311)
 - Organizace současně eviduje ve svém účetnictví ostatní pohledávky ve výši 113 750 Kč. Jedná se o pohledávku za společností Česká producentská s. r. o. ve výši 60 000 Kč, která byla předána právní kanceláři k vymáhání. V roce 2012 byla k této pohledávce vytvořena opravná položka. Pohledávka vznikla v roce 2004, tj. před datem založení obecně prospěšné společnosti. V účetnictví organizace je vedena na účtu 31510 - ostatní pohledávky. Dalšími pohledávkami jsou pohledávky za firmou PSK - Průmyslové stavby, ve výši 11 000 Kč a 36 000 Kč, tyto byly přihlášeny do insolvenčního řízení, jsou vedeny na účtu 31540 – Ostatní pohledávky - PSK. V roce 2019 byla k těmto pohledávkám vytvořena opravná položka ve výši 47 000 Kč. Ostatní drobné pohledávky ve výši 6 750 Kč jsou vedeny na účtu 31530 - ostatní pohledávky.
 - Další pohledávkou je zůstatek záloh na daň z příjmu, která činí po odečtení daně z příjmu za rok 2019 73 390,- Kč.
 - Poskytnuté provozní zálohy ve výši 15 675,- Kč, z toho 7 000,- Kč tvoří dlouhodobá záloha na CCS karty.

- o stavy krátkodobého finančního majetku k 31. 12. 2019:

▪ Banka	7 461 506,93 Kč
▪ Pokladna	94 309,63 Kč
▪ Ceniny	27 079,00 Kč

d) Lidské zdroje a zaměstnanost společnosti

Osobní náklady společnosti byly k 31. 12. 2019 čerpány v celkové výši **47 419 tis. Kč**, tj. 100 % rozpočtu.

Mzdové náklady společnosti činily **34 530 tis. Kč** ve struktuře:

- prostředky na mzdy vč. odměn ve výši 33 332 tis. Kč,
- nemocenské dávky 99 tis. Kč
- ostatní osobní náklady (dohody) ve výši 1 099 tis. Kč

V porovnání se skutečností k 31. 12. 2018 (31 297 tis. Kč) vykázaly celkové mzdové náklady navýšení o 3 233 tis. Kč, z toho náklady na mzdy se zvýšily o 2 750 tis. Kč, výplata nemocenských dávek se navýšila o 28 tis. Kč a náklady na ostatní osobní náklady o 455 tis. Kč. K navýšení mezd došlo v souvislosti se zákonným zvýšením mezd v organizacích v oblasti kultury. Mzdové náklady byly čerpány ve výši 100 % rozpočtu na rok 2019.

Skutečný fyzický stav pracovníků k 31. 12. 2019 byl **94**, stejný jako v roce 2018.

Průměrná mzda k 31. 12. 2019 byla vykázána ve výši 30 863 Kč, tj. o 2 228 Kč více oproti skutečnosti k 31. 12. 2018 a o 63 Kč méně proti plánu roku 2019.

e) Vývoj a stav fondů společnosti

Společnost vykázala k 31. 12. 2019 zůstatky na fondech v celkové výši 271 tis. Kč, z toho:

- rezervní fond ve výši 271 tis. Kč.

4. Změny zakládací listiny, ke kterým došlo v průběhu roku 2019

V průběhu roku 2019 nedošlo v zakládací listině k žádným změnám.

5. Změny ve složení správní a dozorčí rady a o změně osoby ředitele, k nimž došlo v průběhu roku 2019

V průběhu roku 2019 došlo k následujícím změnám ve složení správní a dozorčí rady:

- Dne 4. března 2019 Rada města Zlína odvolala z funkce členů správní rady FBM, o. p. s. Ing. et. Ing. Jiřího Korce a Milana Tesaře.
- Rada města Zlína dne 4. března 2019 jmenovala do funkce členů správní rady FBM, o. p. s. jako zástupce statutárního města Zlína Mgr. Pavla Bradu a Zdeňka Lambora.
- Dne 4. března 2019 Rada města Zlína odvolala z funkce člena dozorčí rady FBM, o. p. s. jako zástupce statutárního města Zlína Mgr. Jaroslavu Müllerovou.
- Rada města Zlína dne 4. března 2019 jmenovala do funkce člena správní rady FBM, o. p. s. jako zástupce statutárního města Zlína PhDr. Irenu Ondrovou.
- DR FBM na svém prvním jednání v roce 2019, které se uskutečnilo 26. 4. 2019, zvolila do funkce předsedy PhDr. Irenu Ondrovou.

6. Informace dle zákona o účetnictví

- Skutečnosti, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy:

Mezi rozvahovým dnem a dnem vyhotovení této výroční zprávy došlo v České republice k vyhlášení nouzového stavu za účelem zabránění šíření nákazy Covid-19. V důsledku těchto opatření byly zakázány veškeré společenské akce s účastí nad 100 lidí, proto byla společnost nucena zrušit naplánované akce. K datu vyhotovení této výroční zprávy nemělo vedení společnosti žádné informace o termínu možného ukončení nouzového stavu, nemohlo tedy rozhodnout, jakým způsobem budou zrušené koncerty nahrazeny.

- Předpokládaný vývoj činnosti účetní jednotky:

Účetní jednotka bude i nadále poskytovat obecně prospěšné služby a doplňkové činnosti na území Zlínského kraje a celé České republiky v oblasti kultury a současně bude nadále zajišťovat výchovně vzdělávací aktivity pro veřejnost.

- Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje:

V roce 2019 nevyvíjela FBM o. p. s. žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

- Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích:

FBM o. p. s. podporuje profesní růst svých zaměstnanců formou školení. Pravidelně jsou zaměstnanci filharmonie proškolení v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví při práci.

- Informace o tom, zda má účetní jednotka organizační složku podniku v zahraničí:

FBM, o. p. s. neměla v roce 2019 organizační složku podniku v zahraničí.

7. Zpráva auditora k roční účetní závěrce

Součástí výroční zprávy jsou údaje o roční účetní závěrce za rok 2019, a to v následující struktuře:

- a) Výrok auditora
- b) Rozvaha
- c) Výkaz zisku a ztráty
- d) Příloha tvořící součást účetní závěrky podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

a) Výrok auditora

Filharmonie Bohuslava Martinů, o.p.s.

Zpráva nezávislého auditora

k roční účetní závěrce k 31.12.2019

Ing. Pavlína Frajtová, auditor s oprávněním č. 2165, Chropyňská 2848, 767 01 Kroměříž, tel.: 603 439 530, e-mail: pfrajtova@frajt.cz
IČO: 67506101, datová schránka 8fm7q2, účet 5539657084/2700 UniCredit Bank Czech Republic

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro zakladatele

společnosti Filharmonie Bohuslava Martinů, o.p.s.,
se sídlem Zlín, nám. T. G. Masaryka 5556, PSČ 76001

Výrok auditora

Provedla jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Filharmonie Bohuslava Martinů, o.p.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Filharmonie Bohuslava Martinů, o.p.s. k 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedla 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. Odpovědnost auditora 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 jsem na Společnosti nezávislá a splnila jsem další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého 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 mou zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá ředitel Společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzuji, 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 dokážu posoudit, uvádím, že:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsem povinna uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsem dospěla při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržенých ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistila.

Odpovědnost ředitele a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Ředitel Společnosti 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 ředitel Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna 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 ředitel plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj 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 (materiální) nesprávnost.

Nesprávnosti mohou vznikat 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 mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mou 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, abych na jejich základě mohla vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) 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 Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohla vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti ředitel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže auditor dojde k závěru, že taková významná nejistota existuje, je jeho povinností upozornit ve zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Mé závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mé zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost 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.

Mou povinností je informovat ředitele a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinila, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Dne 16.4.2020



Pavlína Frajtová
Ing. Pavlína Frajtová
B. Zelinky 3151/8, 767 01 Kroměříž
Evidenční číslo oprávnění 2165

b) Rozvaha

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.
504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA

(BALANCE)

ke dni 31.12.2019

(v celých tisících Kč)

IČ
27673286

Název účetní jednotky

Filharmonie Bohuslava Martinů, o.p.s.

Sídlo účetní jednotky

nám. T. G. Masaryka 5556

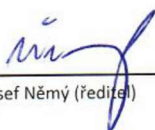
Zlín

76001

označ a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období ("upravený")	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Dlouhodobý majetek celkem (A.I. + A.II. + A.III. - A.IV.)	3 426	3 263
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem (součet A.II.1. až A.II.10.)	11 979	13 075
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	11 979	13 075
A. IV.	Oprávký k dlouhodob. majetku celkem (součet A.IV.1 až A.IV.11.)	-8 553	-9 812
7.	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	-8 553	-9 812
B.	Krátkodobý majetek celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	7 004	7 740
B. I.	Zásoby celkem (součet B.I.1. až B.I.9.)	228	3
5.	Výrobky	228	3
B. II.	Pohledávky celkem (součet B.II.1. až B.II.19.)	154	96
1.	Odběratelé	135	0
4.	Poskytnuté provozní zálohy	15	16
5.	Ostatní pohledávky	680	114
6.	Pohledávky za zaměstnanci	1	0
8.	Daň z příjmů	0	73
19.	Opravná položka k pohledávkám	-677	-107
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem (součet B.III.1. až B.III.7.)	6 569	7 583
1.	Peněžní prostředky v pokladně	87	94
2.	Ceniny	25	27
3.	Peněžní prostředky na účtech	6 457	7 462
B. IV.	Jiná aktiva celkem (součet. B.IV.1. až B.IV.3.)	53	58
1.	Náklady příštích období	53	58
	AKTIVA CELKEM (A. + B.)	10 430	11 003



označ	PASIVA	Stav k prvnímu dni účetního období ("upravený")	Stav k poslednímu dni účetního období
a	b	5	6
A.	Vlastní zdroje celkem (A.I. + A.II.)	2 798	2 911
A. I.	Jmění celkem (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	2 608	2 660
1.	Vlastní jmění	2 366	2 389
2.	Fondy	242	271
A. II.	Výsledek hospodaření celkem (A.II.1. + A.II.2. + A.II.3.)	190	251
1.	Účet výsledku hospodaření	X	98
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	37	X
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta min. let	153	153
B.	Cizí zdroje celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	7 632	8 092
B. III.	Krátkodobé závazky celkem (součet B.III.1. až B.III.23.)	4 666	5 044
1.	Dodavatelé	83	94
3.	Přijaté zálohy	66	168
4.	Ostatní závazky	219	279
5.	Zaměstnanci	2 224	2 534
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	12	28
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	1 229	1 379
8.	Daň z příjmů	150	0
9.	Ostatní přímé daně	287	358
10.	Daň z přidané hodnoty	80	4
22.	Dohadné účty pasivní	316	200
B. IV.	Jiná pasiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.3.)	2 966	3 048
1.	Výdaje příštích období	0	178
2.	Výnosy příštích období	2 966	2 870
	PASIVA CELKEM (A. + B.)	10 430	11 003

Datum sestavení:	16.04.2020
Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:	 RNDr. Josef Němý (ředitel)


FILHARMONIE BOHUSLAVA MARTINŮ, s.p.s.
NÁM. T.G. MASARYKA 5556
760 01 Z L Í N



c) Výkaz zisku a ztráty

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 504/2002 Sb. ve
znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
ke dni 31.12.2019
(v celých tisících Kč)

Název účetní jednotky
Filharmonie Bohuslava Martinů, o.p.s.

IČ
27673286

Sídlo účetní jednotky
nám. T. G. Masaryka 5556
Zlín
76001

Označ. a	Výkaz zisku a ztráty b	Číslo řádku c	Činnosti		
			hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
A. NÁKLADY					
A.I. Spotřebované nákupy a nakupované služby (součet A.I.1. až A.I.6.)			23 430	16	23 446
Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	1		2 768	0	2 768
Opravy a udržování	3		237	0	237
Náklady na cestovné	4		1 483	0	1 483
Náklady na reprezentaci	5		54	0	54
Ostatní služby	6		18 888	16	18 904
A.II. Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace (součet A.II.7. až A.II.9.)			224	0	224
Změna stavu zásob vlastní činnosti	7		224	0	224
A.III. Osobní náklady (součet A.III.10. až A.III.14.)			47 270	150	47 420
Mzdové náklady	10		34 417	114	34 531
Zákonné sociální pojištění	11		11 497	36	11 533
Ostatní sociální pojištění	12		0	0	0
Zákonné sociální náklady	13		1 356	0	1 356
Ostatní sociální náklady	14		0	0	0
A.IV. Daně a poplatky (A.IV.15.)			264	0	264
Daně a poplatky	15		264	0	264
A.V. Ostatní náklady (součet A.V.16. až A.V.22.)			870	0	870
Odpis nedobytné pohledávky	17		591	0	591
Nákladové úroky	18		0	0	0
Kursově ztráty	19		17	0	17
Dary	20		0	0	0
Manka a škody	21		0	0	0
Jiné ostatní náklady	22		262	0	262
A.VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek (součet A.VI.23. až A.I.27.)			736	0	736
Odpisy dlouhodobého majetku	23		1 306	0	1 306
Prodaný dlouhodobý majetek	24		0	0	0
Prodané cenné papíry a podíly	25		0	0	0
Prodaný materiál	26		0	0	0
Tvorba a použití rezerv a opravných položek	27		-570	0	-570
A.VII. Poskytnuté příspěvky (A.VII.28.)			0	0	0
A.VIII. Daň z příjmů (A.VIII.29.)			0	25	25
Daň z příjmů	29		0	25	25
NÁKLADY CELKEM			72 794	191	72 985

B. VÝNOSY				
B.I. Provozní dotace (B.I.1.)		57 086	0	57 086
Provozní dotace	001	57 086	0	57 086
B.II. Přijaté příspěvky (součet B.II.2. až B.II.4.)		753	0	753
Přijaté příspěvky (dary)	003	753	0	753
B.III. Tržby za vlastní výkony a za zboží		12 988	1 260	14 248
B.IV. Ostatní výnosy (součet B.VI.5. až B.VI.10.)		996	0	996
Kursové zisky	008	5	0	5
Zúčtování fondů	009	977	0	977
Jiné ostatní výnosy	010	14	0	14
VÝNOSY CELKEM		71 823	1 260	73 083
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM		-971	1 094	123
D. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍM		-971	1 069	98

Datum sestavení:

16.04.2020

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

RNDr. Josef Němý (ředitel)

JB

FILIPADONIE DOBROSLAVA MARTINŮ, s.p.s.
NÁM. T.G. MASARYKA 555c
760 01 ZLÍN



d) Příloha k účetní závěrce

Účetní jednotka Filharmonie Bohuslava Martinů, o.p.s

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Obecně prospěšná společnost („Společnost“) byla založena Zakládací listinou o zřízení obecně prospěšné společnosti dne 28. listopadu 2005.

Zápis Společnosti do rejstříku obecně prospěšných společností vedeného Krajským soudem v Brně pod spisovou značkou O288 proběhl dne 20. ledna 2006.

Zakladatelé společnosti jsou: Statutární město Zlín
Zlínský kraj

Sídlo Společnosti: nám. T. G. Masaryka 5556, 760 01 Zlín

Identifikační číslo: 276 73 286

Členové správní rady k 31. prosinci 2019:

Předseda: Mgr. Miroslav Kašný
Člen: Ing. Vladimír Kutý
Člen: Mgr. Renata Navarová
Člen: Mgr. Pavel Stojar
Člen: Mgr. Pavel Brada
Člen: Zdeněk Lambor

Členové dozorčí rady k 31. prosinci 2019:

Předsedkyně: PhDr. Irena Ondrová
Člen: Mgr. Ing. Zdeněk Vašátko
Člen: Ing. Roman Kaňovský

Druh obecně prospěšných služeb:

Interpretace hudebního umění, provádění dokumentační, archivní, muzejní a výstavní činnosti v rámci svých produkcí a užívání prostor, vydávání propagačních materiálů a publikací majících vztah k Filharmonii Bohuslava Martinů a hudebnímu životu vůbec, podpora vzniku nových nahrávek orchestrální hudby, zajišťování výchovných a vzdělávacích aktivit pro veřejnost, spolupráce se školami a dalšími výchovně - vzdělávacími institucemi, nákup a prodej hudebních nástrojů, hudebnin a hudebního příslušenství pro členy orchestru filharmonie.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Při vedení účetnictví a sestavování účetní závěrky Společnost postupovala v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, vyhláškou č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví.

V roce 2019 společnost zjistila a opravila chybu týkající se roku 2018, která spočívala v nerozpuštění výnosů příštích období do výnosů v roce 2018 ve výši 188 tis. Kč a vyčíslení související daně ve výši 35 tis. Kč. Jelikož se jedná o chybu minulého účetního období, která by neměla ovlivnit výsledek hospodaření roku 2019 a za

účelem dosažení věrného obrazu účetnictví a srovnatelnosti údajů byly odpovídajícím způsobem opraveny srovnávací údaje za rok 2018, které se díky této opravě liší od údajů vykázaných v běžném období v účetní závěrce sestavené za účetní období 2018. V důsledku opravy se zvýšil vlastní kapitál o 153 tis. Kč, což je v běžném období uvedeno v rozvaze v řádce „A.II.3. Nerozdělený zisk minulých let“ (viz bod 10).

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2019 a 2018 jsou následující:

a) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč v roce 2019 a 2018 se odpisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu vlastního jmění.

Dlouhodobý hmotný majetek pořízený z investičních dotací se oceňuje pořizovací cenou. Obdržené dotace jsou naúčtovány ve prospěch účtu vlastního jmění a jsou postupně rozpouštěny do výnosů po dobu životnosti příslušného majetku.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Hmotné movité věci a jejich soubory	5 -13

b) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

c) Zásoby

Výrobky se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu vlastních CD.

d) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

e) Vlastní jmění

Vlastní jmění se skládá z vkladů zakladatelů a dále z investičních dotací a darů.

Společnost vytváří dále rezervní fond ze zisku po zdanění.

f) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

g) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

h) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

i) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky a slevy na dani z příjmů.

j) Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku je zaúčtována do vlastního jmění.

k) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

l) Oprava chyb minulých let

V roce 2019 společnost zjistila a opravila chybu týkající se roku 2018, která spočívala v nerozpuštění výnosů příštích období do výnosů v roce 2018 ve výši 188 tis. Kč a vyčíslení související daně ve výši 36 tis. Kč. Jelikož

Účetní jednotka Filharmonie Bohuslava Martinů o.p.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019

se jedná o chybu minulého účetního období, která by neměla ovlivnit výsledek hospodaření roku 2019 a za účelem dosažení věrného obrazu účetnictví a srovnatelnosti údajů byly odpovídajícím způsobem opraveny srovnávací údaje za rok 2018, které se díky této opravě liší od údajů vykázaných v běžném období v účetní závěrce sestavené za účetní období 2018. V důsledku opravy se zvýšil vlastní kapitál o 153 tis. Kč, což je v běžném období uvedeno v rozvaze v řádku „A.II.3. Fondy“ (viz bod 10).

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Hmotné movité věci a jejich soubory (<i>hudební nástroje</i>)	11.979	1.143	47	13.075
Celkem 2019	11.979	1.143	47	13.075
Celkem 2018	10.496	1.482	-	11.979

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Hmotné movité věci a jejich soubory (<i>hudební nástroje</i>)	8.553	1.306	47	9.812	-	3.263
Celkem 2019	8.553	1.306	47	9.812		3.263
Celkem 2018	7.386	1.167	-	8.553		3.426

V roce 2019 obdržela společnost investiční dotace na nákup hudebních nástrojů v celkové výši 1.000 tis. Kč.

5. ZÁSOBY

K 31. 12. 2019 byly zásoby společnosti v hodnotě 3 tis. Kč a představovaly dosud neprodané vlastní hudební CD.

6. POHLEDÁVKY

Společnost nemá pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2019 a 2018 vytvořeny opravné položky (viz bod 7).

K 31. 12. 2019 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 365 dní činily 107 tis. Kč (k 31. 12. 2018: 677 tis. Kč).

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2019 pohledávky ve výši 591 tis. Kč.

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4, 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2017	Netto změna v roce 2018	Zůstatek k 31. 12. 2018	Netto změna v roce 2019	Zůstatek k 31. 12. 2019
pohledávkám – zákonné	310	367	677	570	107

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné. Společnost činí veškeré možné kroky k vymození těchto pohledávek (přihlášení do insolvence či jiného správního řízení).

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 neměla společnost účty s omezeným disponováním.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období k 31.12.2019 ve výši 57 tis. Kč (31.12.2018: 53 tis. Kč) zahrnují především předplatné a půjčovné not a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

10. VLASTNÍ JMĚNÍ

Vlastní jmění se skládá z vkladů zakladatelů při založení společnosti a přijatých investičních dotací a darů.

Na základě rozhodnutí správní rady společnosti konané dne 7. 5. 2019 bylo schváleno rozdělení zisku za rok 2018. Vytvořený zisk za rok 2018 ve výši 36 tis. Kč byl převeden do rezervního fondu.

V roce 2019 byla zaúčtována oprava chyby minulého účetního období ve výši 153 tis. Kč (viz bod 3). O tyto úpravy byly upraveny též srovnatelné údaje v příložené rozvaze a výkazu zisku a ztráty, a proto jsou zůstatky k 31. 12. 2018 prezentovány jako přepracované.

Přehled oprav provedených společností k 31. 12. 2019 (v tis. Kč):

Opravy provedené k 1.1.2019	2019
Rozpuštění výnosů příštích období	188
Daňový efekt provedené změny	-35
Celkem navýšen nerozdělený zisk minulého období	153