ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce:

Název:	Na cestě k prosperitě, o.s.
Sídlo:	Doloplazy 15, 798 26 Doloplazy
Právní forma:	občanské sdružení
IČ:	27035077

Rozhodující předmět činnosti (cíle sdružení):

- vytváření rozvojových koncepcí a strategií
- podpora a rozvoj spolupráce s neziskovými, příspěvkovými a církevními organizacemi v regionu
- podpora využívání a pěstování alternativních zdrojů energie
- podpora mezinárodní spolupráce
- poradenská a informační činnost
- organizace konferencí, besed, seminářů a stáží.

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky občanského sdružení Na cestě k prosperitě, o.s., která se skládá z rozvahy k 31.12.2013, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2013 a přílohu této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o občanském sdružení Na cestě k prosperitě, o.s. jsou uvedeny v příloze k účetní závěrce.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán občanského sdružení Na cestě k prosperitě, o.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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 (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Mojí úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsem provedla v souladu se zákonem o auditorech a mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinna dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abych získala přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Ing. Johana Otrubová
auditor č. osv. 2075
IČ: 73762296

Zámecká 97
798 03 Plumlov

johana.otrubova@email.cz
www.otrubova-audit.cz
tel.: 725 305 856

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

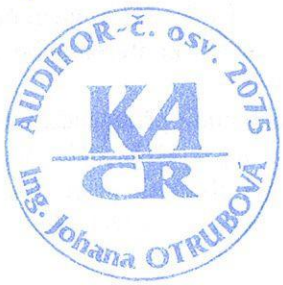
Jsem přesvědčena, že důkazní informace, které jsem získala, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Výrok auditora

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv občanského sdružení Na cestě k prosperitě, o.s. k 31. prosinci 2013 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2013 v souladu s českými účetními předpisy.

Auditor:	Ing. Johana Otrubová
Číslo osvědčení:	2075
Datum vypracování:	1.5.2014
Sídlo auditora:	Zámecká 97, Plumlov

Johana Otrubová



Výčet položek podle

vyhlášky 504/2002

ROZVAHA

k 31.12.2013
(v tisících Kč)

IČO
27035077

Název, sídlo, právní forma a předmět činnosti úč.jednotky
Na cestě k prosperitě o.s.
Doloplazy 15
Nezamyslice u PV
798 26

A K T I V A	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet.období
A. Dlouhodobý majetek celkem	001	3.737	3.902
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	010	4.535	5.072
3. Stavby	013	3.396	3.539
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movit. věcí	014	1.139	1.534
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	029	-798	-1.171
6. Oprávky ke stavbám	035	-138	-255
7. Oprávky k samost. hmot. mov. věcem a souborům hmot.mov. věcí	036	-660	-916
B. Krátkodobý majetek celkem	041	1.614	3.228
II. Pohledávky celkem	052	19	1.728
1. Odběratelé	053	19	19
12. Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	064	0	1.335
18. Dohadné účty aktivní	070	0	374
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	072	88	376
1. Pokladna	073	6	7
3. Účty v bankách	075	82	370
IV. Jiná aktiva celkem	081	1.507	1.123
1. Náklady příštích období	082	1	0
2. Příjmy příštích období	083	1.506	1.123
AKTIVA CELKEM	085	5.351	7.130



PASIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet.období
A.	Vlastní zdroje celkem	086	4.126	4.637
I.	Jmění celkem	087	3.737	3.902
1.	Vlastní jmění	088	3.737	3.902
II.	Výsledek hospodaření celkem	091	389	735
1.	Účet výsledku hospodaření	092	178	347
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	094	210	389
B.	Cizí zdroje celkem	095	1.225	2.493
II.	Dlouhodobé závazky celkem	098	1.210	928
1.	Dlouhodobé bankovní úvěry	099	0	578
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	105	1.210	350
III.	Krátkodobé závazky celkem	106	0	1.523
1.	Dodavatelé	107	0	3
5.	Zaměstnanci	111	0	199
7.	Závazky k institucím soc.zabezp a veř.zdrav.pojištění	113	0	103
9.	Ostatní přímé daně	115	0	9
17.	Jiné závazky	123	0	1.184
22.	Dohadné účty pasivní	128	0	25
IV.	Jiná pasiva celkem	130	16	42
1.	Výdaje příštích období	131	16	42
	PASIVA CELKEM	134	5.351	7.130

AUDITOR-č. osv. 2075 KA ČR Ing. Jan OTRUBOVÁ

Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
24.03.2014	Charitativní Bohnice J. Mládková
Právní forma účetní jednotky	Osoba odpovědná z účetnictví (jméno a podpis)
občanské sdružení	ZUZANA ŘEHULKOVÁ
Předmět podnikání	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)
Podpora rozvoje regionu	tel.: 382360766 linka:

Cesta k prosperitě o.s.
Doloplazy 15
798 26 Nezamyslice
IČO: 270 35 077

Výčet položek podle

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

vyhlášky č. 504/2002 Sb.

k 31.12.2013
(v tisících Kč)

IČO
27035077

Název, sídlo, právní forma a předmět činnosti úč.jednotky
Na cestě k prosperitě o.s.
Doloplazy 15
Nezamyslice u PV
798 26

		Číslo řádku	Činnost hlavní	Činnost hospodářská	Činnost celkem
I.	Spotřebované nákupy celkem	001	345	0	345
1.	Spotřeba materiálu	002	293	0	293
3.	Spotřeba ostat.neskladovatených dodávek	004	52	0	52
II.	Služby celkem	006	1.454	0	1.454
5.	Opravy a udržování	007	6	0	6
6.	Cestovné	008	32	0	32
8.	Ostatní služby	010	1.417	0	1.417
III.	Osobní náklady celkem	011	2.840	0	2.840
9.	Mzdové náklady	012	2.190	0	2.190
10.	Zákonné sociální pojištění	013	644	0	644
12.	Zákonné sociální náklady	015	7	0	7
IV.	Daně a poplatky celkem	017	4	0	4
16.	Ostatní daně a poplatky	020	4	0	4
V.	Ostatní náklady celkem	021	33	0	33
20.	Úroky	025	7	0	7
24.	Jiné ostatní náklady	029	26	0	26
VI.	Odpisy,prodaný majetek,tvorba rezerv a opr. položek celkem	030	373	0	373
25.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	031	373	0	373
	NÁKLADY CELKEM	042	5.049	0	5.049

AUDITOR-Č. OSV. 2075 KA ČR Ing. Johana TRUBOVÁ

		Číslo řádku	Činnost hlavní	Činnost hospodářská	Činnost celkem
IV.	Ostatní výnosy celkem	057	373	0	373
17.	Zúčtování fondů	063	373	0	373
VI.	Přijaté příspěvky celkem	073	228	0	228
28.	Přijaté členské příspěvky	076	228	0	228
VII.	Provozní dotace celkem	077	4.795	0	4.795
29.	Provozní dotace	078	4.795	0	4.795
	VÝNOSY CELKEM	079	5.396	0	5.396
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	080	347	0	347
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	082	347	0	347

AUDITOR-č. osv. 2075 KA ČR Ing. Jan Pavel OTRUBOVÁ

Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
24.03.2014	Na cestě k prosperitě o.s. Doloplazy 15 798 26 Nezamyslice IČO: 270 35 077
Právní forma účetní jednotky	Osoba odpovědná z účetnictví (jméno a podpis)
občanské sdružení	ZUZANA ŘEHULKOVÁ
Předmět podnikání	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)
Podpora rozvoje regionu	tel.: 582360716 linka:

Příloha k účetní závěrce za rok 2013

Název účetní jednotky: Na cestě k prosperitě, o.s., Doloplazy
Sídlo: Doloplazy 15, 798 26 Doloplazy
Právní forma: nezisková organizace – občanské sdružení
IČ: 27035077
Předseda organizace: Ing. Jana Otáhalová

Poslání a cíl sdružení:

- vytváření rozvojových koncepcí a strategií
- podpora a rozvoj spolupráce s neziskovými, příspěvkovými a církevními organizacemi v regionu
- podpora využívání a pěstování alternativních zdrojů energie
- podpora mezinárodní spolupráce
- poradenská a informační činnost
- organizace konferencí, besed, seminářů a stáží.

Hospodářská činnost organizace:

- organizace neprovádí hospodářskou činnost

Hospodaření organizace:

- majetek sdružení tvoří hmotné a finanční prostředky získané:
  z členských příspěvků,
  z výtěžků akcí pořádaných příležitostně sdružením,
  z příspěvků, dotací a darů sponzorů
  z dotací SZIF a Olomouckého kraje.
- sdružení může provádět hospodářskou činnost pouze podle platných zákonů a právních norem ČR.

Orgány organizace:

- valná hromada,
- představenstvo
- revizní komise.

Datum vzniku: 2.6.2006



Účetní období: 1.1.2013-31.12.2013

Úschova účetních záznamů: Doloplazy 15, 798 26 Doloplazy

Způsoby oceňování, odepisování a účetní postupy:
Účetní jednotka účtuje v souladu s vyhláškou č.504/2002 Sb., kterou se provádí 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.

Účetní jednotka vlastní majetek získaný z dotací. Tento majetek odpisuje rovnoměrně, poměrnou část dotace ve výši ročních odpisů zúčtovává z účtu 901 – vlastní jmění do výnosů na účet 648 – zúčtování fondů. Drobný majetek zaúčtovaný na podrozvaze má k 31.12.2013 hodnotu 349 070,- Kč.

Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky:
Takové události nenastaly.

Podíly na základním kapitálu jiných osob:
Občanské sdružení nevlastní podíly na základním kapitálu jiných osob.

Cenné papíry:
Občanské sdružení k 31.12.2013 nevlastní cenné papíry.

Poskytnuté záruky:
Občanské sdružení nemá kryté závazky plnohodnotnou zárukou.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců pro všechny režimy za rok 2013: 11

Odměny členů statutárních orgánů za rok 2013 v Kč: 0,- Kč

Výše záloh a úvěrů poskytnutých členům statutárních orgánů v Kč: 0,- Kč

Výše splatných závazků na pojistném na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, na veřejném zdravotním pojištění a na daních: 0,- Kč.

Způsob zjištění základu daně z příjmů a využití úlev podle § 20 odst.7 zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů ve znění pozdějších předpisů:

Náklady roku 2013:	5 049 202,- Kč
Výnosy roku 2013:	5 395 815,- Kč
Hospodářský výsledek za rok 2013:	346 613,- Kč
Nevyčerpaná daňová úspora z roku 2010:	34 765,- Kč
Náklady daňově neuznatelné (ř.40 DP):	5 395 815,- Kč
Příjmy, které jsou od daně osvobozeny (ř. 101):	5 049 202,- Kč
Základ daně:	**34 765,- Kč**

Výsledky hospodaření podle jednotlivých činností (v Kč):

		Náklady	Výnosy	Zisk/ztráta	Příjmy ř.101	Náklady ř.40	Základ daně
13	MAS	127910	228497	100587	228497	127910	
131	Dotace SZIF I.et	340456	340456	0	340456	340456	
132	Dotace SZIF II.et	334125	334125	0	334125	334125	
133	Dotace SZIF III.et	329658	329658	0	329658	329658	
134	Místní partnerství zaměstnanosti	180122	207054	26932	207054	180122	
135	Zaměstnanost 50+	2188083	2529175	341092	2529175	2188083	
136	Program obnovy venkova Olom.kr.	124595	0	-124595	0	124595	
16	POV 2010	179784	179784	0	179784	179784	
17	Program obnovy venkova Olom.kr.	124595	124595	0	124595	124595	
18h	Technické zhodnocení hřišť	85377	85377	0	85377	85377	
18k	Najdi poklad	29496	29496	0	29496	29496	
22	II. etapa SZIF 2009	36719	36719	0	36719	36719	
300	Společně obnovujeme historii venk.	968283	970880	2597	970880	968283	
		5049203	5395815	346613	5395815	5049203	0



Činnost 13 MAS je vyloučena proto, že jsou na ní jen příjmy, které nejsou předmětem daně nebo jsou od daně osvobozeny (členské příspěvky, dary, úroky).

Odpočet pro nepodnikatelské subjekty (§20 odst.7 zákona č.586/1992 Sb.):

Rok 2010 – základ daně 34 765,- Kč (19%), úspora 6 605,- Kč
Rok 2011 – základ daně 26 640,- Kč (19%), úspora 5 061,- Kč
Rok 2012 – základ daně 0,- Kč.

V roce 2013 nedošlo k čerpání úspory z roku 2010 a 2011, organizace neměla ztrátovou hlavní činnost, proto byl základ daně z roku 2010 dán na řádek 30 přiznání k dani.

V Doloplazích dne 24.3.2014

.....

předseda občanského sdružení

Na cestě k prosperitě o.s.
Doloplazy 15
798 26 Nezamyslice
IČO: 270 35 077

AUDITOR-č. osv. 2075 KA ČR Ing. Johana OTRUBOVÁ

Auditorská
a účetní kancelář

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

k ověření splnění účelu využití poskytnuté dotace dle
podmínek Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR
(registrační č. žádosti 08/005/41100/671/000167 a 12/015/4210a/564/000023 na projekt Společně oživujeme historii venkova)

Příjemce:

Název:	Na cestě k prosperitě, o.s.
Sídlo:	Doloplazy 15, 798 26 Doloplazy
Právní forma:	občanské sdružení
IČ:	27035077

Poskytovatel dotace (příjemce zprávy): Státní zemědělský intervenční fond,
Ve Smečkách 33, 110 00 Praha 1

Předmět zakázky

Splnění podmínek vyplývajících z Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR (registrační č. žádosti 08/005/41100/671/000167) uzavřené mezi příjemcem dotace Na cestě k prosperitě, o.s. a Státním zemědělským intervenčním fondem. Předmětem ověření je čerpání, účtování a účelovost dotace se zaměřením na posouzení způsobilosti výdajů realizovaných v roce 2013.

Dle Dodatku č. 12 k Dohodě o poskytnutí dotace z PRV ČR ze dne 17.1.2013 činí celková přiznaná dotace pro MAS na rok 2013 1 305 170,- Kč. Způsobilé výdaje uvedené na soupiskách ŽoP za rok 2013 jsou ve výši 1 004 037,- Kč.

Dále bylo kontrolováno splnění podmínek vyplývající z Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR (registrační č. žádosti 12/015/4210a/564/000023) na projekt Společně oživujeme historii venkova. Způsobilé výdaje uvedené na soupisce ŽoP za celý projekt jsou ve výši 1 467 024,80 Kč.

Popis provedených prací

Audit zahrnoval výběrovým způsobem provedení ověření zda:

- vykázané způsobilé výdaje vyhovují definici způsobilých výdajů dle dotačních podmínek včetně ověření skutečnosti, zda výdaje nevedou ke vzniku tzv. veřejné podpory
- způsobu evidence nákladů a příjmů projektu, zda byla vedena oddělená účetní evidence výdajů projektu a tudíž je možné v účetnictví příjemce dotace jednoznačně identifikovat vykázané způsobilé výdaje

Ing. Johana Otrubová
auditor č. osv. 2075
IČ: 73762296

Zámecká 97
798 03 Plumlov

johana.otrubova@email.cz
www.otrubova-audit.cz
tel.: 725 305 856

- vykázané způsobilé výdaje odpovídají skutečnosti
- případné příjmy příjemce dotace byly zaúčtovány v souladu s účetními předpisy a zaznamenány v oddělené účetní evidenci včetně identifikace výdajů k těmto příjmům
- byly způsobilé výdaje uhrazeny ve stanoveném období
- výdaje a příjmy v rámci dotace byly zaúčtovány v souladu s českými účetními předpisy
- veřejné zakázky byly zadány v souladu s dotačními podmínkami a se zákonem č 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách.

Přirozená omezení

Nebyla v průběhu auditu identifikována.

Odpovědnost MAS

Statutární orgán společnosti je odpovědný za vedení účetnictví, za jeho úplnost, průkaznost a věcnou správnost. Dále nese odpovědnost za to, že při čerpání dotace byly splněny všechny podmínky dané poskytovatelem dotace.

Odpovědnost auditora

Odpovědností auditora je vydat výrok na základě ověřovaných skutečností, že byly splněny podmínky čerpání dotace. Audit jsme provedli v souladu se Zákonem o auditorech č. 93/2009 Sb., Mezinárodními standardy pro ověřování zakázky ISAE 3000 a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že ověřované informace neobsahují významné nesprávnosti.

Výrok auditora

Podle našeho názoru byly podmínky dané Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR, registrační č. žádosti 08/005/41100/671/000167 a 12/015/4210a/564/000023, ve všech významných bodech splněny. Výdaje a příjmy dotace byly řádně zdokumentovány, odděleně a přehledně zachyceny ***a finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnosti a projekty MAS (zejména provozní a mzdové výdaje, vzdělávání partnerů a zaměstnanců a propagace realizace SPL).*** Účtování výdajů a příjmů v rámci výše uvedené dotace je v souladu účetními předpisy platnými v České republice.

Auditor: Ing. Johana Otrubová

Číslo osvědčení: 2075

Datum vypracování: 1.5.2014

Sídlo auditora: Zámecká 97, Plumlov

