

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce:

Název: MAS Hanácký venkov, z. s.
Sídlo: Doloplazy 15, 798 26 Doloplazy
Právní forma: spolek
IČ: 27035077

Rozhodující předmět činnosti (cíle sdružení):

Hlavní činnost Spolku je komunitně vedený místní rozvoj uskutečňovaný na základě Strategie komunitně vedeného místního rozvoje (SCLLD). Svou činností Spolek směřuje k ochraně a uspokojení společných zájmů jeho členů, které jsou uvedeny výše. Za účelem naplnění hlavní činnosti provádí Spolek zejména tyto činnosti:

- a) tvorba a realizace strategií a plánů rozvoje území působnosti MAS;
- b) příprava podmínek pro účast v rámci dotačních programů EU a ČR;
- c) koordinace, posuzování a realizace projektů zaměřených na rozvoj území působnosti MAS;
- d) vstupování do právních i mimoprávních vztahů s jinými subjekty uvnitř regionu, v rámci ČR a v zahraničí;
- e) poradenská a informační činnost;
- f) spolupráce s odborníky, orgány samosprávy a státní správy, s podnikatelskými subjekty, spolky, církvemi a náboženskými společnostmi, sdělovacími prostředky a dalšími subjekty veřejného života na místní, regionální, národní i mezinárodní úrovni;
- g) organizace či spolu-pořádání odborných seminářů, konferencí, stáží a kulturních, sportovních, vzdělávacích, společenských akcí pro odbornou i širokou veřejnost;
- h) tvorba podnětů na orgány veřejné správy ČR a na orgány a instituce EU, účast ve správních řízeních ve svém zájmovém území;
- i) propagace území působnosti MAS a místních aktérů;
- j) vydávání periodických i neperiodických publikací a propagačních materiálů;
- k) řízení dalších činností, které jsou v souladu s účelem Spolku, se zájmy členů a zajišťování potřebných finančních, lidských, materiálních, informačních a dalších zdrojů.

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky spolku MAS Hanácký venkov, z. s., která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2016 a přílohu této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o spolku MAS Hanácký venkov, z. s. jsou uvedeny v příloze k účetní závěrce.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán spolku MAS Hanácký venkov, z. 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.

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 spolku MAS Hanácký venkov, z. s. k 31. prosinci 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Auditor: Ing. Johana Otrubová

Číslo osvědčení: 2075

Datum vypracování: 19.4.2017

Sídlo auditora: Zámecká 97, Plumlov



MAS Hanácký venkov, z.s.

IC: 27035077

Doloplazy 15, 798 26 Doloplazy

Ing. Johana Otrubová

auditor

Zámecká 97

798 03 Plumlov

V Plumlově dne 19. dubna 2017

Prohlášení vedení

Vážené paní,

toto prohlášení je poskytováno v souvislosti s Vaším auditem účetní závěrky MAS Hanácký venkov, z.s. k 31. prosinci 2016 za účelem vydání výroku o tom, zda účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace této organizace a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2016 v souladu s účetními předpisy České republiky.

Jsme si vědomi, že zodpovídáme za správnou prezentaci účetní závěrky v souladu s účetními předpisy České republiky. Potvrzujeme, v souladu s naším nejlepším vědomím a svědomím, následující prohlášení:

1. Nevyskytly se žádné problémy, které by mohly mít významný dopad na účetní závěrku, v souvislosti s vedením organizace ani jejími zaměstnanci, kteří mají významnou úlohu v účetním a vnitřním kontrolním systému.
2. Poskytli jsme Vám přístup ke všem účetním a dalším písemnostem.
3. Účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti ani v ní nebyly opomenuty žádné významné skutečnosti.
4. Organizace vyhověla všem smlouvám, které by, pokud by nebyly splněny, mohly mít významný vliv na účetní závěrku.
5. Nedošlo k žádným jednáním mezi organizací a státními orgány, týkajících se výjimek z platných předpisů a jejich porušení.
6. Následující skutečnosti byly v náležitém rozsahu zaúčtovány nebo uvedeny v účetní závěrce:
 - ztráty z uzavřených smluv,
 - dohody nebo opce týkající se zpětného odkoupení prodaných aktiv,
 - majetek poskytnutý jako zajištění.
7. Nemáme žádné záměry, které by mohly významně ovlivnit hodnotu a klasifikaci aktiv a pasiv, které jsou zobrazeny v účetní závěrce.
8. Nemáme žádné plány týkající se přerušení některých činností, ani žádné jiné plány či úmysly, jejichž výsledkem by byla existence přebytečných nebo zastaralých zásob, a žádné zásoby nejsou zaúčtovány v částce převyšující čistou realizovatelnou hodnotu.
9. Organizace vlastní všechna vykázaná aktiva a neexistují žádná zástavní práva na aktiva společnosti, neuvedená v příloze.

10. Zaznamenali jsme a vykázali všechny závazky, jak skutečné, tak potencionální a v příloze uvedli záruky, které jsme poskytli třetím stranám.
11. Nevyskytly se jiné události po datu účetní závěrky, které by vyžadovaly její úpravu nebo doplnění, než události uvedené v příloze.
12. Závazky vyplývající ze soudních sporů jsou řádně vykázány v účetní závěrce. Předpokládané závazky v souvislosti s právními spory jsou uvedeny v příloze.
13. Neexistují žádné formální ani neformální kompenzační zůstatky na kterémkoliv z našich vkladových nebo investičních účtů. Nemáme žádné jiné úvěrové smlouvy, než ty, které jsme předložili k provedení auditu.
14. Organizace uznává svou odpovědnost za navržení a zavedení vnitřních kontrol, které mají sloužit k prevenci a odhalování podvodů.
15. Prohlašujeme, že účetní závěrka není významně zkreslena v důsledku výskytu podvodu.

Za organizaci



Ivana Dvořáková
předsedkyně sdružení



Bohumila Charvátová
místopředsedkyně sdružení



Zuzana Řehulková
účetní sdružení

MAS Hanácký venkov, z. s.
Doloplazy 15, 798 26 Nezamyslice
IČ: 270 35 077
www.hanackyvenkov.cz
e-mail: hanackyvenkov@seznam.cz

Záznam o projednání zpráv nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky MAS Hanácký venkov, z.s. za rok 2016.

V návaznosti na zákon č. 93/2009 Sb., o auditorech byla projednána dne.....2017 zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky MAS Hanácký venkov, z.s. za rok 2016 s předsedkyní spolku Ivanou Dvořákovou a místopředsedkyní Bohumilou Charvátovou.

Paní Ivana Dvořáková a Bohumila Charvátová prohlašují, že:

- jsou seznámeny s obsahem zprávy nezávislého auditora ze dne 19.4.2017,
- převzaly zprávu nezávislého auditora o ověření účetní závěrky MAS Hanácký venkov, z.s. za rok 2016.

V Doloplázech dne 28.4......2017



Ing. Johana Otrubová
auditor



Ivana Dvořáková
předsedkyně spolku



Bohumila Charvátová
místopředsedkyně spolku

MAS Hanácký venkov, z. s.
Doloplazy 15, 798 26 Nezamyslice
IČ: 270 35 077
www.hanackyvenkov.cz
e-mail: hanackyvenkov@seznam.cz

k 31.12.2016
(v tisících Kč)IČO
27035077Název, sídlo, právní forma a
předmět činnosti úč.jednotky
MAS Hanácký venkov, z.s.
Doloplazy 15
Nezamyslice
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	4.355	3.896
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	010	6.276	5.389
IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	029	-1.921	-1.493
B.	Krátkodobý majetek celkem	041	762	229
II.	Pohledávky celkem	052	47	0
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	072	687	201
IV.	Jiná aktiva celkem	081	29	28
	AKTIVA CELKEM	085	5.117	4.125



P A S I V A

	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet.období
A. Vlastní zdroje celkem	086	4.968	3.608
I. Jmění celkem	087	4.291	3.861
II. Výsledek hospodaření celkem	091	677	-253
B. Cizí zdroje celkem	095	149	516
III. Krátkodobé závazky celkem	106	148	514
IV. Jiná pasiva celkem	130	1	2
PASIVA CELKEM	134	5.117	4.125



Sestaveno dne: 10.04.2017	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ivana Dvořáková
Právní forma účetní jednotky zapsaný spolek	Osoba odpovědná z účetnictví (jméno a podpis) SUZANA ŽEHULKOVÁ
Předmět podnikání Podpora rozvoje regionu	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) SUZANA ŽEHULKOVÁ tel.: 746 317 365 linka:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

vyhlášky č. 504/2002 Sb.

k 31.12.2016
(v tisících Kč)

IČO
27035077

Název, sídlo, právní forma a
předmět činnosti úč.jednotky
MAS Hanácký venkov, z.s.
Doloplazy 15
Nezamyslice
798 26

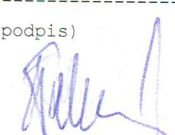
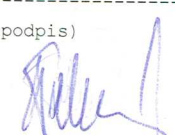
	Číslo	Činnost		
		řádku	hlavní	hospodářská celkem
A. Náklady	001	1.557	0	1.557
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	002	169	0	169
1. Spotřeba materiálu, energie a ostatních nesklad.dodávek	003	3	0	3
4. Náklady na cestovné	006	18	0	18
5. Náklady na reprezentaci	007	6	0	6
6. Ostatní služby	008	141	0	141
III. Osobní náklady	013	891	0	891
10. Mzdové náklady	014	662	0	662
11. Zákonné sociální pojištění	015	225	0	225
13. Zákonné sociální náklady	017	4	0	4
IV. Daně a poplatky	019	15	0	15
15. Daně a poplatky	020	15	0	15
A. V. Ostatní náklady	021	23	0	23
20. Dary	026	21	0	21
22. Jiné ostatní náklady	028	2	0	2
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opr. položek celkem	029	459	0	459
23. Odpisy dlouhodobého majetku	030	459	0	459
NÁKLADY CELKEM	039	1.557	0	1.557



Ing. J. OTRUBOVÁ
auditor
IČO 27035077
MAS Hanácký venkov, z.s.
Doloplazy 15
Nezamyslice 798 26

		Činnost			
		Číslo			
		řádku	hlavní	hospodářská	celkem
B.	Výnosy	040	627	0	627
II.	Přijaté příspěvky	043	197	0	197
	4. Přijaté členské příspěvky	046	197	0	197
IV.	Ostatní výnosy	048	430	0	430
	9. Zúčtování fondů	053	430	0	430
	VÝNOSY CELKEM	061	627	0	627
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	062	-930	0	-930
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	063	-930	0	-930



Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
10.04.2017	nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
	Ivana Dvořáková 
Právní forma účetní jednotky	Osoba odpovědná z účetnictví (jméno a podpis)
zapsaný spolek	LUZANA  DĚTULKOVÁ
Předmět podnikání	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)
Podpora rozvoje regionu	LUZANA DĚTULKOVÁ 
	tel.: 446 314 365 linka: 

MAS Hanácký venkov, z. s.
Doloplazy 15, 798 26 Nezamyslice
IČ: 270 35 077
www.hanackyvenkov.cz
e-mail: hanackyvenkov@seznam.cz

Příloha k účetní závěrce za rok 2016

Název účetní jednotky: MAS Hanácký venkov, z.s.
Sídlo: Doloplazy 15, 798 26 Doloplazy
Právní forma: spolek
IČ: 27035077
Předseda organizace: Ivana Dvořáková

Účel zřízení organizace:

MAS Hanácký venkov, z. s. je nevládní neziskovou organizací, typově spadající mezi tzv. místní akční skupiny (MAS), fungující na principech LEADER a založenou za účelem naplňování společného zájmu členů z řad obcí, neziskových organizací, zemědělských i nezemědělských podniků a podnikatelů, veřejnosti, případně dalších místně působících partnerů. Tímto společným zájmem je především všestranný udržitelný rozvoj území místní akční skupiny, koordinace spolupráce veřejného, neziskového a soukromého sektoru a realizace rozvojové strategie regionu. Hlavní činností Spolku je komunitně vedený místní rozvoj uskutečňovaný na základě Strategie komunitně vedeného místního rozvoje (SCLLD). Svou činností Spolek směřuje k ochraně a uspokojení společných zájmů jeho členů.

Za účelem naplnění hlavní činnosti provádí Spolek zejména tyto činnosti:

- a) tvorba a realizace strategií a plánů rozvoje území působnosti MAS
- b) příprava podmínek pro účast v rámci dotačních programů EU a ČR
- c) koordinace, posuzování a realizace projektů zaměřených na rozvoj území působnosti MAS
- d) vstupování do právních i mimoprávních vztahů s jinými subjekty uvnitř regionu, v rámci ČR a v zahraničí
- e) poradenská a informační činnost
- f) spolupráce s odborníky, orgány samosprávy a státní správy, s podnikatelskými subjekty, spolky, církvemi a náboženskými společnostmi,
sdělovacími prostředky a dalšími subjekty veřejného života na místní, regionální, národní i mezinárodní úrovni
- g) organizace či spolu-pořádání odborných seminářů, konferencí, stáží a kulturních, sportovních, vzdělávacích, společenských akcí pro odbornou i širokou veřejnost;
- h) tvorba podnětů na orgány veřejné správy ČR a na orgány a instituce EU,
účast ve správních řízeních ve svém zájmovém území
- i) propagace území působnosti MAS a místních aktérů
- j) vydávání periodických i neperiodických publikací a propagačních materiálů
- k) řízení dalších činností, které jsou v souladu s účelem Spolku, se zájmy členů a zajišťování potřebných finančních,
lidských, materiálních, informačních a dalších zdrojů

Hospodářská činnost organizace:

- organizace neprovádí hospodářskou činnost

Hospodaření organizace:

Zdrojem majetku spolku jsou zejména

- a) členské příspěvky;
- b) dary
- c) granty a dotace;
- d) příjmy z činnosti při naplňování účelu Spolku
- e) příjmy z vedlejší hospodářské činnosti na základě živnostenského oprávnění pro podporu hlavní činnosti Spolku
- f) příspěvky na spolufinancování projektů
- g) výnosy z majetku



Orgány organizace:

- valné shromáždění
- představenstvo
- dozorčí rada
- výběrová komise.

Datum vzniku: 2.6.2006

Účetní období: 1.1.2016-31.12.2016

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 31.12.2016 hodnotu 4 255 192,- Kč.

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

Takové události nenastaly.

Podíly na základním kapitálu jiných osob:

Zapsaný spolek nevlastní podíly na základním kapitálu jiných osob.

Společník v jiné účetní jednotce:

Spolek není společníkem s neomezeným ručením v žádné jiné účetní jednotce.

Účasti v osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela obchodní smlouvy nebo jiné smluvní vztahy:

Žádné takové účasti nejsou.

Cenné papíry:

Zapsaný spolek k 31.12.2016 nevlastní cenné papíry.

Výše závazků po splatnosti delší než 5 let: 0,-- Kč

Poskytnuté záruky:

Zapsaný spolek nemá kryté závazky plnohodnotnou zárukou.

Výše dluhů, které nejsou obsaženy v rozvaze: 0,-- Kč

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců pro všechny režimy za rok 2016: 2

Odměny členů statutárních orgánů za rok 2016 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 2016:	1 556 725,- Kč
Výnosy roku 2016:	627 158,- Kč
Hospodářský výsledek za rok 2016:	- 929 567,- Kč
Nevyčerpaná daňová úspora z roku 2013:	0,- Kč
Náklady daňově neuznatelné (ř.40 DP):	1 556 725,- Kč
Příjmy, které jsou od daně osvobozeny (ř. 101):	627 158,- Kč
Základ daně:	0,- Kč

Výsledky hospodaření podle jednotlivých činností (v Kč):

	Náklady	Výnosy	Zisk/ztráta	Příjmy ř.101	Náklady ř.40	Základ daně
16	1097968,38	197264,71	-900703,67	197264,71	1097968,38	
152	203040,00	203040,00	0,00	203040,00	203040,00	
156	8388,00	5029,08	-3358,92	5029,08	8388,00	
146	48756,00	23251,68	-25504,32	23251,68	48756,00	
18h	85377,00	85377,00	0,00	85377,00	85377,00	
18k	29496,00	29496,00	0,00	29496,00	29496,00	
30d	83700,00	83700,00	0,00	83700,00	83700,00	
	1556725,38	627158,47	-929566,91	627158,47	1556725,38	0

Činnost 16 MAS je vyloučena proto, že jsou na ní jen příjmy, které nejsou předmětem daně nebo jsou od daně osvobozeny (členské příspěvky, dary).

Odpočet pro veřejně prospěšné poplatníky (§20 odst.7 zákona č.586/1992 Sb.):

Rok 2013 – základ daně 0,- Kč

Rok 2014 – základ daně 0,- Kč

Rok 2015 – základ daně 0,- Kč

Přijaté dotace v roce 2016: žádné nebyly

Přijaté dary v roce 2016: žádné nebyly přijaty

Veřejné sbírky: Spolek neuspořádal žádnou veřejnou sbírku.

Individuální produkční kvóta, limit apod.: žádné nejsou

Vypořádání výsledku hospodaření za rok 2015:

Hospodářský výsledek roku 2015 ve výši 417 412,70 Kč (ztráta) byl uhrazen z účtu 932-Nerozdělený zisk minulých let.

V Doloplazech dne 10.4.2017

Ivana Dvořáková



Bohumila Charvátová



předsedkyně zapsaného spolku

místopředsedkyně zapsaného spolku

MAS Hanácký venkov, z. s.
Doloplazy 15, 798 26 Nezamyslice
IČ: 270 35 077
www.hanackyvenkov.cz
e-mail: hanackyvenkov@seznam.cz



