

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Zakladatelům spolku MAS Hanácký venkov, z.s. se sídlem Doloplazy 15, 798 26 Doloplazy

Výrok auditora

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky spolku MAS Hanácký venkov, z.s. (dále také „spolek“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkažu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o spolku jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv spolku MAS Hanácký venkov, z.s. k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31.12.2018 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. Moje 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 jsem na spolku nezávislá a splnila jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Odpovědnost statutárního orgánu spolku za účetní závěrku

Statutární orgán spolku 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 (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) 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 (materiální), 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 (materiální) 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 (materiální) 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 spolku 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 statutární orgán spolku 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 (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost spolku nepřetržitě trvat. Jestliže dojdou k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mou povinností upozornit v mé 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 spolku nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mé zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že spolek 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.

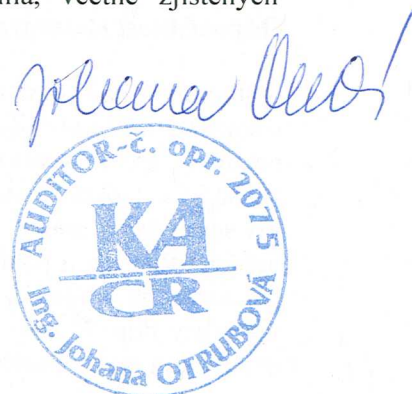
Mou povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinila, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Auditor: Ing. Johana Otrubová

Číslo oprávnění: 2075

Datum zprávy auditora: 5. dubna 2019

Sídlo auditora: Prostějovičky 124, 798 03 Prostějovičky



Rozvaha (Balance)

ke dni 31.12.2018
v Kč

IČ
27035077

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky

MAS Hanácký venkov, z.s.

Doloplazy 15

Nezamyslice

798 26

AKTIVA

	č. ř.	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
A. Dlouhodobý majetek celkem	01	3445	506
I. Dlouhodobý nehmotný majetek	02		
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	03		
2. Software	04		
3. Ocenitelná práva	05		
4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	06		
5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	07		
6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	08		
7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	09		
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	5389	1993
3. 1. Pozemky	11		
2. Umělecká díla, předměty a sbírky	12		
3. Stavby	13	3539	143
4. Hmotné movité věci a jejich soubory	14	1850	1850
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	15		
6. Dospělá zvířata a jejich skupiny	16		
7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17		
8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	18		
9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19		
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	20		
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	21		
1. Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	22		
2. Podíly - podstatný vliv	23		
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	24		
4. Zápůjčky organizačním složkám	25		
5. Ostatní dlouhodobé zápůjčky	26		
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	27		
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	29	-1943	-1487
1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	30		
2. Oprávky k softwaru	31		
3. Oprávky k ocenitelným právům	32		
4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	33		
5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	34		
6. Oprávky ke stavbám	35	-733	-26
7. Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	36	-1210	-1461
8. Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	37		
9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	38		
10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	39		
11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	40		



	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
Krátkodobý majetek celkem	41	3005	1927
I. Zásoby celkem	42		
1. Materiál na skladě	43		
2. Materiál na cestě	44		
3. Nedokončená výroba	45		
4. Polotovary vlastní výroby	46		
5. Výrobky	47		
6. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	48		
7. Zboží na na skladě a v prodejnách	49		
8. Zboží na cestě	50		
9. Poskytnuté zálohy na zásoby	51		
II. Pohledávky celkem	52	2099	1116
1. Odběratelé	53		2
2. Směnky k inkasu	54		
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	55		
4. Poskytnuté provozní zálohy	56		
5. Ostatní pohledávky	57		
6. Pohledávky za zaměstnanci	58		
7. Pohledávky za institucemi soc. zabezpečení a veřejného zdravot. pojištění	59		
8. Daň z příjmů	60		
9. Ostatní přímé daně	61		
10. Daň z přidané hodnoty	62		
11. Ostatní daně a poplatky	63		
12. Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	64		
13. Nároky na dotace a ost. zúčtování s rozp. orgánů územ. samospráv. celků	65		
14. Pohledávky společníky sdruženými ve společnosti	66		
15. Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	67		
16. Pohledávky z emitovaných dluhopisů	68		
17. Jiné pohledávky	69		
18. Dohadné účty aktivní	70	2099	1114
19. Opravná položka k pohledávkám	71		
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	72	894	797
1. Peněžní prostředky v pokladně	73	1	2
2. Ceniny	74		
3. Peněžní prostředky v bankách	75	893	795
4. Majetkové cenné papíry k obchodování	76		
5. Dluhové cenné papíry k obchodování	77		
6. Ostatní cenné papíry	78		
7. Peníze na cestě	80		
IV. Jiná aktiva celkem	81	12	14
1. Náklady příštích období	82		
2. Příjmy příštích období	83	12	14
AKTIVA CELKEM	85	6450	2433



PASIVA

	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
A. Vlastní zdroje celkem	86	4305	1747
I. Jmění celkem	87	3435	499
1. Vlastní jmění	88	3435	499
2. Fondy	89		
3. Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	90		
II. Výsledek hospodaření celkem	91	870	1248
1. Účet výsledku hospodaření	92		378
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	93	1123	
3. Nerozdělený zisk, neuhrzená ztráta minulých let	94	-253	870
B. Cizí zdroje celkem	95	2145	686
I. Rezervy celkem	96		
1. Rezervy	97		
II. Dlouhodobé závazky celkem	98	1654	569
1. Dlouhodobé bankovní úvěry	99		
2. Vydané dluhopisy	100		
3. Závazky z pronájmu	101		
4. Přijaté dlouhodobé zálohy	102	1654	569
5. Dlouhodobé směnky k úhradě	103		
6. Dohadné účty pasivní	104		
7. Ostatní dlouhodobé závazky	105		
III. Krátkodobé závazky celkem	106	489	114
1. Dodavatelé	107		
2. Směnky k úhradě	108		
3. Přijaté zálohy	109		
4. Ostatní závazky	110		
5. Zaměstnanci	111	45	55
6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	112		
7. Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	113	25	32
8. Daň z příjmů	114		
9. Ostatní přímé daně	115	4	7
10. Daň z přidané hodnoty	116		
11. Ostatní daně a poplatky	117		
12. Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	118		
13. Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	119		
14. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	120		
15. Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	121		
16. Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	122		
17. Jiné závazky	123	400	
18. Krátkodobé úvěry	124		
19. Eskontní úvěry	125		
20. Vydané krátkodobé dluhopisy	126		
21. Vlastní dluhopisy	127		
22. Dohadné účty pasivní	128	15	20
23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	129		
IV. Jiná pasiva celkem	130	2	3
1. Výdaje příštích období	131		
2. Výnosy příštích období	132	2	3
PASIVA CELKEM	133	6450	2433



Poznámka:



Sestaveno dne:

21. 3. 2019

Právní forma účetní jednotky:

zapsaný spolek

Předmět podnikání:

Podpora rozvoje regionu

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo
podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou:

Bohumila Charvátová

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):

Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):

tel.: 782560786

linka:

Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 504/2002 Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ve zkráceném rozsahu

ke dni 31.12.2018

v Kč

IČ
27035077

Obchodní firma nebo jiný název
MAS Hanácký venkov, z.s.

Doloplazy 15

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a
místo podnikání liší-li se od bydliště
Nezamyslice

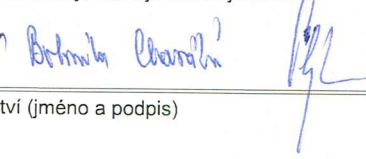
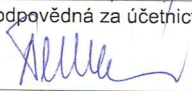
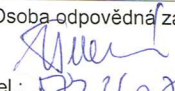
798 26

Označení a	NÁKLADY b	Číslo řádku c	Činnost		
			Hlavní 1	Hospodářská 2	celkem 3
A.	Náklady	001	4354		4354
I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	002	202		202
II.	Změna stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	009			
III.	Osobní náklady celkem	013	1191		1191
IV.	Daně a poplatky celkem	019			
V.	Ostatní náklady	021	2622		2622
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	029	339		339
VII.	Poskytnuté příspěvky	035			
VIII.	Daň z příjmů	037			
	Náklady celkem	039	4354		4354



Označení	VÝNOSY	Číslo řádku	Činnost		
			Hlavní	Hospodářská	celkem
a	b	c	1	2	3
B.	Výnosy	040	4732		4732
I.	Provozní dotace	041	1173		1173
II.	Přijaté příspěvky	043	623		623
III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	047			
IV.	Ostatní výnosy	048	2936		2936
V.	Tržby z prodeje majetku	055			
	Výnosy celkem	061	4732		4732
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	062	378		378
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	063	378		378



Sestaveno dne: 21. 3. 2019	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Bohumila Charvátová 
Právní forma účetní jednotky zapsaný spolek	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) 
Předmět podnikání Podpora rozvoje regionu	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)  tel.: 582 360 786 linka:

MAS Hanácký venkov, z. s.
Doleplazy 15, 798 26 Nezamyslice
IČ: 279 35 077
www.hanackyvenkov.cz
e-mail: hanackyvenkov@seznam.cz

Příloha k účetní závěrce za rok 2018

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

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: 1.1.2018-31.12.2018

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 31.12.2018 hodnotu 4 280 995,82 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 31.12.2018 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 2018: 2

Odměny členů statutárních orgánů za rok 2018 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 2018	4 354 490,- Kč
Výnosy roku 2018	4 732 095,- Kč
Hospodářský výsledek za rok 2018:	377 605,- Kč
Nevyčerpaná daňová úspora :	0,- Kč
Náklady daňově neuznatelné (ř.40 DP):	4 354 490,- Kč
Příjmy, které jsou od daně osvobozeny (ř. 101):	4 732 095,- Kč
Základ daně:	0,- Kč

Výsledky hospodaření podle jednotlivých činností (v Kč):

	Náklady	Výnosy	Zisk/ztráta	Příjmy ř.101	Náklady ř.40	Základ daně
18	179529,24	623181,20	443651,96	623181,20	179529,24	
717	62976,00	58921,85	-4054,15	58921,85	62976,00	
152	203040,00	203040,00	0,00	203040,00	203040,00	
156	8388,00	5029,00	-3359,00	5029,00	8388,00	
18h	1963641,00	1963641,00	0,00	1963641,00	1963641,00	
18k	720075,00	720074,58	-0,42	720074,58	720075,00	
239	1172674,60	1114040,87	-58633,73	1114040,87	1172674,60	
30d	44166,00	44166,00	0,00	44166,00	44166,00	
	4354489,84	4732094,50	377604,66	4732094,50	4354489,84	0

Činnost 18 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 2015 – základ daně 0,- Kč

Rok 2016 – základ daně 0,- Kč

Rok 2017 – základ daně 0,- Kč

Přijaté dotace v roce 2018:

**Projekt: Podpůrné, provozní a animační činnosti MAS Hanácký venkov
Ministerstvo pro místní rozvoj - Kč 504 140,30**

**Projekt: Podpůrné, provozní a animační činnosti MAS Hanácký venkov-II.
Program : 11703-Integrovaný regionální operační program
poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj - Kč 568 454,34**

**Přijaté dary v roce 2018: Kč 400000,-- dle darovací smlouvy z 18.7.2018
dárce Olomoucký kraj**

Veřejné sbírky: Spolek neuspořádal žádnou veřejnou sbírku.

Individuální produkční kvóta, limit apod.: žádné nejsou



Vypořádání výsledku hospodaření za rok 2017

Hospodářský výsledek roku 2017 ve výši 1 122 950,37 Kč byl převeden na účet 932-Nerozdělený zisk minulých let.

Doloplazy dne 21.3.2019

Bohumila Charvátová

Bohumila Charvátová

předsedkyně zapsaného spolku

Ladislav Sypko

[Signature]

místopředseda zapsaného spolku

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



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

k ověření vedení oddělené účetní evidence v souvislosti s realizací projektů Ministerstva pro místní rozvoj v rámci programu 11703 – Integrovaný regionální operační program v roce 2018 podle Obecných pravidel pro žadatele a příjemce a ověření toho, že finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnost a projekty MAS (zejména provozní a mzdové výdaje, vzdělávání partnerů a zaměstnanců) – identifikační čísla EIS podle Rozhodnutí o poskytnutí dotací CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0004616 a CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0008239

Zakladatelům spolku MAS Hanácký venkov, z.s. se sídlem Doloplazy 15, 798 26 Doloplazy

Tato zpráva byla zpracována v souladu s podmínkami uzavřené smlouvy o provedení auditu pro účely vedení spolku MAS Hanácký venkov, z.s. (dále jen „spolek“) a jejím předmětem je ověření toho, že v souvislosti s realizací projektů Ministerstva pro místní rozvoj v rámci programu 11703 – Integrovaný regionální operační program (identifikační čísla EIS podle Rozhodnutí o poskytnutí dotací CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0004616 a CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0008239) v roce 2018 byla vedena oddělená účetní evidence podle Obecných pravidel pro žadatele a příjemce a dále ověření toho, že finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnost a projekty spolku (zejména provozní a mzdové výdaje, vzdělávání partnerů a zaměstnanců).

Výrok auditora

Podle mého názoru byly výše uvedené ověřované skutečnosti související s realizací projektů Ministerstva pro místní rozvoj v rámci programu 11703 – Integrovaný regionální operační program (identifikační čísla EIS podle Rozhodnutí o poskytnutí dotací CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0004616 a CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0008239) v roce 2018 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)**. Účtování výdajů a příjmů v rámci výše uvedených projektů je v souladu účetními předpisy platnými v České republice.

Povinnosti společnosti

Jako členové vedení spolku zodpovídáte za to, že její účetní záznamy v kterémkoli okamžiku s přiměřenou přesností zachycují její finanční pozici. Pokud jde o čerpání dotací, jako členové vedení spolku (dále jen „vedení“) zodpovídáte za to, že žádosti o jejich čerpání jsou sestaveny v souladu s dotačními rozhodnutími, obsahují výhradně způsobilé výdaje a že jsou dodržovány všechny podmínky stanovené dotačními rozhodnutími, resp. pokud dojde k jejich změně, je s poskytovatelem dotace sjednána písemnou formou. Povinností vedení je dále poskytovat relevantní finanční informace z účetních záznamů spolku.

Můj přístup

Vedení mi pro účely zakázky předložilo soupis (definovaný dotačním rozhodnutím) způsobilých výdajů spolku a zaúčtování způsobilých výdajů v oddělené účetní evidenci požadované dotačním rozhodnutím. Za oddělené zaúčtování způsobilých výdajů, které tvoří přílohu č.1 této zprávy, zodpovídá výhradně vedení spolku.

Zakázku jsem provedla především v souladu s mezinárodním auditorským standardem ISAE 3000 Ověřovací zakázky a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky, které upravují dohodnuté postupy. Mým úkolem bylo provést postupy, které jsou podrobněji popsány ve smlouvě o provedení auditu.

V souladu s těmito předpisy jsem povinna dodržovat etické normy a provést ověření tak, abych získala přiměřenou jistotu, že ověřované informace neobsahují významné nesprávnosti.

Přirozená omezení dohodnutých postupů

Tato zpráva se týká výhradně ověření odděleného zaúčtování způsobilých výdajů na projekt a jejím předmětem není účetní závěrka spolku jako celek. Audit účetní závěrky spolku MAS Hanácký venkov, z.s., který provádím z titulu mých povinností statutárního auditora, je předmětem samostatné smlouvy o provedení auditu a tato zakázka nemá žádný vliv na mé povinnosti a úkoly jakožto externího auditora spolku MAS Hanácký venkov, z.s.

Auditor:	Ing. Johana Otrubová
Číslo oprávnění:	2075
Datum vypracování:	5. dubna 2019
Sídlo auditora:	Prostějovičky 124, 798 03 Prostějovičky

Johana Otrubová



VÝSLEDOVKA za zakázku 239 projekt 06.4.59/0.0/0.0/15 003
období 01.01.2018 až 31.12.2018

firma: MAS Hanácký venkov, z.s.

strana: 6
dne: 13.03.2019

Účet	Název	Celkem v období
NÁKLADY		
501239	Spotřeba materiálu	6.479,00
501 *	Spotřeba materiálu	6.479,00
518239	Ostatní služby-výzva IROP 8239	100.359,60
518 *	Ostatní služby	100.359,60
521239	Mzdové náklady-IROP 8239	795.436,00
521 *	Mzdové náklady	795.436,00
524239	Zákonné sociální pojištění-IROP 8239	270.400,00
524 *	Zákonné sociální pojištění	270.400,00
Celkem **NÁKLADY		1.172.674,60
VÝNOSY		
691170	Provozní dotace na provoz MAS MMR	1.114.040,87
691 *	Provozní dotace	1.114.040,87
Celkem **VÝNOSY		1.114.040,87
Celkem zakázku 239		
	ZISK (- ztráta) ***	-58.633,73
	RENTABILITA (zisk/náklady %)	-5

Podpis: *Bohumila Hanáček*

MAS Hanácký venkov, z. s.
Doloplazy 15, 788 26 Nezamyslice
IČ: 270 35 077
www.hanackyvenkov.cz
e-mail: hanackyvenkov@seznam.cz



UDENIK1

14.03.2019

strana: 1

(copy(ÚčetMD, 1, 1)='5') | (copy(ÚčetD, 1, 1)='5')) & Zakázka='239'

Datum Dokladu ÚčetMD ÚčetD Částka Druh Středisko Výkon Zakázka Pozn

16.08.18	F2018021	501239 321100	3837.00	KP	82391	239	
03.12.18	F2018028	501239 321100	2642.00	KP	82391	239	
		501239	6479.00				*
02.01.18	F2018002	518239 321100	1200.00	NS	82391	239	
12.02.18	F2018004	518239 321100	1517.00	TEL	82391	239	
12.03.18	F2018006	518239 321100	1517.00	TEL	82391	239	
12.04.18	F2018009	518239 321100	1555.49	TEL	82391	239	
02.05.18	F2018010	518239 321100	1200.00	NS	82391	239	
07.05.18	F2018011	518239 321100	7865.00	NS	82391	239	
07.05.18	F2018012	518239 321100	7865.00	NS	82391	239	
12.05.18	F2018013	518239 321100	2303.55	TEL	82391	239	
12.06.18	F2018016	518239 321100	1994.95	TEL	82391	239	
12.07.18	F2018019	518239 321100	1517.00	TEL	82391	239	
12.08.18	F2018020	518239 321100	1968.61	TEL	82391	239	
03.10.18	F2018023	518239 321100	1200.00	NS	82391	239	
12.09.18	F2018025	518239 321100	1517.00	TEL	82391	239	
12.10.18	F2018026	518239 321100	1666.00	TEL	82391	239	
15.11.18	F2018027	518239 321100	51890.00	NA	82391	239	
12.11.18	F2018029	518239 321100	1517.00	TEL	82391	239	
19.12.18	F2018030	518239 321100	12066.00	NA	82391	239	
		518239	100359.60				*
28.02.18	mu18008	521239 331100	39900.00	MN	82391	239	vlč
28.02.18	mu18008	521239 331100	2686.00	MN	82391	239	D vlč
28.02.18	mu18008	521239 331100	28215.00	MN	82391	239	kouř
31.03.18	mu18015	521239 331100	32645.00	MN	82391	239	vlč
31.03.18	mu18015	521239 331100	6870.00	MN	82391	239	D vlč
31.03.18	mu18015	521239 331100	31350.00	MN	82391	239	kouř
30.04.18	mu18022	521239 331100	38000.00	MN	82391	239	vlč
30.04.18	mu18022	521239 331100	1847.00	MN	82391	239	D vlč
30.04.18	mu18022	521239 331100	31350.00	MN	82391	239	kouř
31.05.18	mu18030	521239 331100	34696.00	MN	82391	239	vlč
31.05.18	mu18030	521239 331100	5542.00	MN	82391	239	D vlč
31.05.18	mu18030	521239 331100	2894.00	MN	82391	239	D kouř
31.05.18	mu18030	521239 331100	28624.00	MN	82391	239	kouř
30.06.18	mu18037	521239 331100	36100.00	MN	82391	239	vlč
30.06.18	mu18037	521239 331100	3694.00	MN	82391	239	D vlč
30.06.18	mu18037	521239 331100	1447.00	MN	82391	239	D kouř
30.06.18	mu18037	521239 331100	29858.00	MN	82391	239	kouř
31.07.18	mu18045	521239 331100	39900.00	MN	82391	239	vlč
31.07.18	mu18045	521239 331100	4346.00	MN	82391	239	D kouř
31.07.18	mu18045	521239 331100	27076.00	MN	82391	239	kouř
31.08.18	mu18052	521239 331100	27757.00	MN	82391	239	vlč
31.08.18	mu18052	521239 331100	12908.00	MN	82391	239	D vlč
31.08.18	mu18052	521239 331100	2898.00	MN	82391	239	D kouř
31.08.18	mu18052	521239 331100	28624.00	MN	82391	239	kouř
30.09.18	mu18059	521239 331100	39900.00	MN	82391	239	vlč
30.09.18	mu18059	521239 331100	4346.00	MN	82391	239	D kouř
30.09.18	mu18059	521239 331100	26648.00	MN	82391	239	kouř
31.10.18	mu18067	521239 331100	38166.00	MN	82391	239	vlč
31.10.18	mu18067	521239 331100	1854.00	MN	82391	239	D vlč
31.10.18	mu18067	521239 331100	31350.00	MN	82391	239	kouř
30.11.18	mu18074	521239 331100	32645.00	MN	82391	239	vlč
30.11.18	mu18074	521239 331100	7418.00	MN	82391	239	D vlč
30.11.18	mu18074	521239 331100	6600.00	MN	82391	239	odměny vlč
30.11.18	mu18074	521239 331100	5150.00	MN	82391	239	odměny kouř
30.11.18	mu18074	521239 331100	31350.00	MN	82391	239	kouř
31.12.18	mu18081	521239 331100	7224.00	MN	82391	239	D kouř



((copy(ÚčetMD,1,1)='5')|(copy(ÚčetD,1,1)='5'))&Zakázka='239'

Datum Doklad1	ÚčetMD ÚčetD	Částka Druh	Středisko	Výkon	Zakázka	Pozn
31.12.18	mu18081	521239 331100	9272.00 MN	82391	239	D vlč
31.12.18	mu18081	521239 331100	30400.00 MN	82391	239	vlč
31.12.18	mu18081	521239 331100	23886.00 MN	82391	239	kouř
	521239	795436.00				
28.02.18	mu18009	524239 336200	3591.00 ZPP	82391	239	vlč
28.02.18	mu18009	524239 336200	2781.00 ZPP	82391	239	kouř
28.02.18	mu18010	524239 336100	9975.00 SPP	82391	239	vlč
28.02.18	mu18010	524239 336100	7726.00 SPP	82391	239	kouř
31.03.18	mu18016	524239 336200	3556.00 ZPP	82391	239	vlč
31.03.18	mu18016	524239 336200	2822.00 ZPP	82391	239	kouř
31.03.18	mu18017	524239 336100	9879.00 SPP	82391	239	vlč
31.03.18	mu18017	524239 336100	7838.00 SPP	82391	239	kouř
30.04.18	mu18023	524239 336200	3586.00 ZPP	82391	239	vlč
30.04.18	mu18023	524239 336200	2822.00 ZPP	82391	239	kouř
30.04.18	mu18024	524239 336100	9962.00 SPP	82391	239	vlč
30.04.18	mu18024	524239 336100	7838.00 SPP	82391	239	kouř
31.05.18	mu18031	524239 336200	3622.00 ZPP	82391	239	kouř
31.05.18	mu18031	524239 336200	2836.00 ZPP	82391	239	kouř
31.05.18	mu18032	524239 336100	10059.00 SPP	82391	239	vlč
31.05.18	mu18032	524239 336100	7880.00 SPP	82391	239	kouř
30.06.18	mu18038	524239 336200	3582.00 ZPP	82391	239	vlč
30.06.18	mu18038	524239 336200	2818.00 ZPP	82391	239	kouř
30.06.18	mu18039	524239 336100	9948.00 SPP	82391	239	vlč
30.06.18	mu18039	524239 336100	7827.00 SPP	82391	239	kouř
31.07.18	mu18046	524239 336200	3591.00 ZPP	82391	239	vlč
31.07.18	mu18046	524239 336200	2828.00 ZPP	82391	239	kouř
31.07.18	mu18047	524239 336100	9975.00 SPP	82391	239	vlč
31.07.18	mu18047	524239 336100	7856.00 SPP	82391	239	kouř
31.08.18	mu18053	524239 336200	3660.00 ZPP	82391	239	vlč
31.08.18	mu18053	524239 336200	2837.00 ZPP	82391	239	kouř
31.08.18	mu18054	524239 336100	10166.00 SPP	82391	239	vlč
31.08.18	mu18054	524239 336100	7881.00 SPP	82391	239	kouř
30.09.18	mu18060	524239 336200	3591.00 ZPP	82391	239	vlč
30.09.18	mu18060	524239 336200	2790.00 ZPP	82391	239	kouř
30.09.18	mu18061	524239 336100	9975.00 SPP	82391	239	vlč
30.09.18	mu18061	524239 336100	7749.00 SPP	82391	239	kouř
31.10.18	mu18068	524239 336200	3602.00 ZPP	82391	239	vlč
31.10.18	mu18068	524239 336200	2822.00 ZPP	82391	239	kouř
31.10.18	mu18069	524239 336100	10005.00 SPP	82391	239	vlč
31.10.18	mu18069	524239 336100	7838.00 SPP	82391	239	kouř
30.11.18	mu18075	524239 336200	4200.00 ZPP	82391	239	vlč
30.11.18	mu18075	524239 336200	3285.00 ZPP	82391	239	kouř
30.11.18	mu18076	524239 336100	11610.00 SPP	82391	239	vlč
30.11.18	mu18076	524239 336100	9125.00 SPP	82391	239	kouř
31.12.18	mu18082	524239 336200	3570.00 ZPP	82391	239	vlč
31.12.18	mu18082	524239 336200	2800.00 ZPP	82391	239	kouř
31.12.18	mu18083	524239 336100	9918.00 SPP	82391	239	
31.12.18	mu18083	524239 336100	7778.00 SPP	82391	239	
	524239	270400.00				
		1172674.60				

počet vět: 102



UDENIK1

14.03.2019

strana: 1

((copy(ÚčetMD,1,1)='6')|(copy(ÚčetD,1,1)='6'))&Zakázka='239'

Datum Dokladu

ÚčetMD ÚčetD

Částka Druh Středisko Výkon Zakázka Pozn

14.09.18 o1811	388170	691170	568454.34	239	
31.12.18 o1865	388170	691170	545586.53	239	
		691170	1114040.87		
			1114040.87		

*
**

počet vět: 2



VÝSLEDOVKA za zakázku 717 IROP nájemné a mzdy
období 01.01.2018 až 31.12.2018

firma: MAS Hanácký venkov, z.s.

strana: 8
dne: 13.03.2019

Účet	Název	Celkem v období
NÁKLADY		
521117	Mzdové náklady	46.996,00
521	* Mzdové náklady	46.996,00
524117	Zákonné sociální pojištění - Mzdy717	15.980,00
524	* Zákonné sociální pojištění	15.980,00
Celkem **NÁKLADY		62.976,00
VÝNOSY		
691170	Provozní dotace na provoz MAS MMR	58.921,85
691	* Provozní dotace	58.921,85
Celkem **VÝNOSY		58.921,85
Celkem zakázku 717		
	ZISK (- ztráta) ***	-4.054,15
	RENTABILITA (zisk/náklady %)	-6
Celkem		
	ZISK (- ztráta) ****	377.604,66
	RENTABILITA (zisk/náklady %)	9



