

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 2019 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_003/0008239

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_003/0008239) v roce 2019 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_003/0008239) v roce 2019 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 přílohy č.1 a 2 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.

Přírozená 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: 11. března 2020

Sídlo auditora: Prostějovičky 124, 798 03 Prostějovičky

Johana Otrubová



PŘEHLED VÝDAJŮ PŘEDKLÁDANÝCH K PRŮBĚŽNÉMU PROPLACENÍ
v rámci 6. výzvy IROP

Číslo projektu:	CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0008239
Název příjemce:	MAS Hanácký venkov, z. s.
Období, za které jsou výdaje předkládány:	1.1.2019 - 31.12.2019

[illegible]

Podpis:

Chromatin



Prvotní 0.2

PŘEHLED VÝDAJŮ PŘEDKLÁDANÝCH K PRŮBĚŽNÉMU PROPLACENÍ
v rámci 6. výzvy IROP

Číslo projektu: CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0008239
Název příjemce: MAS Hanácký venkov, z. s.
Období, za které jsou výdaje předkládány: 1.1.2019 - 31.12.2019

Číslo faktury/dokladu	Dodavatel	Uhrazeno příjemcem	Způsobilé výdaje	INV/NIV	Splatnost	Datum úhrady
F2019024	Obec Doloplazy	Ano	38 632,68	NIV		06.08.2019
F2019033	Obec Doloplazy	Ano	24 539,28	NIV		16.12.2019
F2019019	Zuzana Řehulková	Ano	27 619,46	NIV		30.05.2019
Mzdy, odvody 9_2019		Ano	95 222,00	NIV		02.10.2019
Mzdy, odvody 10_2019		Ano	95 456,00	NIV		01.11.2019
Mzdy, odvody 11_2019		Ano	111 054,00	NIV		03.12.2019
Mzdy, odvody 12_2019		Ano	95 419,00	NIV		06.01.2019
Seznam účetních dokladů do 10.000 Kč		Ano	61 509,83	NIV		07.01.2020
CELKEM POŽADOVÁNO			549 452,25			

Podpis: 



MAS Hanácký venkov, z.s.

IČ: 27035077

Doloplazy 15, 798 26 Doloplazy

Ing. Johana Otrubová

auditor

Prostějovičky 124

798 03 Prostějovičky

V Prostějovičky dne 11.března 2020

Prohlášení vedení

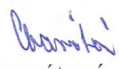
Vážená paní,

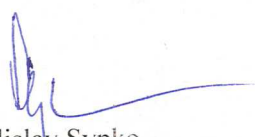
toto prohlášení je poskytováno v souvislosti s Vaším auditem čerpání finančních prostředků poskytnutých z Integrovaného regionální programu MMR reg. číslo projektu a CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0008239 za rok 2019 u organizace MAS Hanácký venkov, z.s. k 31. prosinci 2019 vydání výroku o tom, zda byly podmínky dané Registrací akce a rozhodnutím o poskytnutí dotace za rok 2019 ve všech významných bodech splněny, zda výdaje a příjmy dotací 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 zda účtování výdajů a příjmů v rámci výše uvedené dotace bylo v souladu účetními předpisy platnými v České republice.

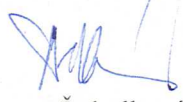
Jsme si vědomi, že zodpovídáme za splnění podmínek výše uvedených dohod a účtování v souladu s předpisy České republiky. Potvrzujeme, v souladu s naším nejlepším vědomím a svědomím, následující prohlášení:

1. Nevyskytly se žádné problémy, které by mohly mít významný dopad na zaúčtování příjmů a výdajů v rámci výše uvedených dotací, 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. Organizace vyhověla všem smlouvám, které by, pokud by nebyly splněny, mohly mít významný vliv na zaúčtování příjmů a výdajů v rámci výše uvedených dotací.
4. Nedošlo k žádným jednáním mezi organizací a státními orgány, týkajících se výjimek z platných předpisů a jejich porušení.
5. Organizace uznává svou odpovědnost za navržení a zavedení vnitřních kontrol, které mají sloužit k prevenci a odhalování podvodů.
6. Prohlašujeme, že zaúčtování příjmů a výdajů v rámci výše uvedených dotací není zkresleno v důsledku podvodu.

Za organizaci


Bohumila Charvátová
předsedkyně spolku


Ladislav Sypko
místopředseda spolku


Zuzana Řehulková
účetní spolku

Záznam o projednání zprávy nezávislého auditora
o ověření plnění podmínek poskytnuté dotace z MMR pro rok 2019.

V návaznosti na zákon č. 93/2009 Sb., o auditorech byla projednána dne 26.3......2020 zpráva nezávislého auditora o ověření plnění podmínek poskytnuté dotace z MMR reg. číslo projektu CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0008239 pro rok 2019, s předsedkyní spolku Bohumilou Charvátovou a místopředsedou spolku Ladislavem Sypkem.

Paní Bohumila Charvátová a Ladislav Sypko prohlašují, že:

- jsou seznámeni s obsahem zprávy nezávislého auditora ze dne 11.3.2020,
- převzali zprávu nezávislého auditora o ověření plnění podmínek poskytnuté dotace z MMR pro rok 2019.

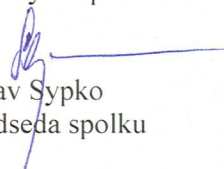
V Doloplatech dne 26.3......2020



Ing. Johana Otrubová
auditor



Bohumila Charvátová
předsedkyně spolku



Ladislav Sypko
místopředseda spolku

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 31.12.2019, 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 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 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jeho 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. 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 závěrečné 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 dojde 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.

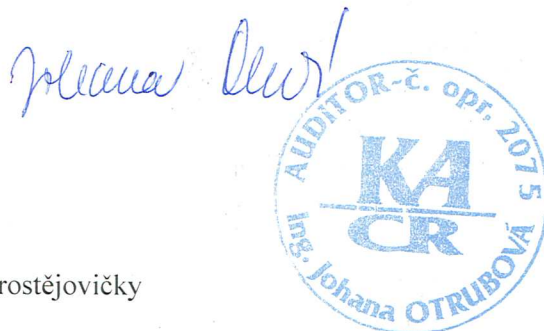
Mou povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinila, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Auditor: Ing. Johana Otrubová

Číslo oprávnění: 2075

Datum zprávy auditora: 11. března 2020

Sídlo auditora: Prostějovičky 124, 798 03 Prostějovičky



Rozvaha (Balance)

ke dni 31.12.2019
v Kč

IČ
27035077

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky

MAS Hanácký venkov, z.s.

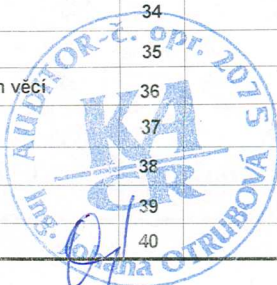
Doloplazy 15

Nezamyslice

798 26

AKTIVA

	č. ř.	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
A. Dlouhodobý majetek celkem	01	506	290
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	1993	1993
3. 1. Pozemky	11		
2. Umělecká díla, předměty a sbírky	12		
3. Stavby	13	143	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	-1487	-1703
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	-26	-31
7. Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	36	-1461	-1672
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	1927	3197
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 skladě a v prodejnách	49		
8. Zboží na cestě	50		
9. Poskytnuté zálohy na zásoby	51		
II. Pohledávky celkem	52	1116	2366
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	1114	2366
19. Opravná položka k pohledávkám	71		
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	72	797	795
1. Peněžní prostředky v pokladně	73	2	3
2. Ceniny	74		
3. Peněžní prostředky v bankách	75	795	792
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	14	36
1. Náklady příštích období	82		20
2. Příjmy příštích období	83	14	16
AKTIVA CELKEM	85	2433	3487



PASIVA

	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
A. Vlastní zdroje celkem	86	1747	1521
I. Jmění celkem	87	499	287
1. Vlastní jmění	88	499	287
2. Fondy	89		
3. Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	90		
II. Výsledek hospodaření celkem	91	1248	1234
1. Účet výsledku hospodaření	92	378	-14
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	93		
3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	94	870	1248
B. Cizí zdroje celkem	95	686	1966
I. Rezervy celkem	96		
1. Rezervy	97		
II. Dlouhodobé závazky celkem	98	569	1844
1. Dlouhodobé bankovní úvěry	99		
2. Vydané dluhopisy	100		
3. Závazky z pronájmu	101		
4. Přijaté dlouhodobé zálohy	102	569	1844
5. Dlouhodobé směnky k úhradě	103		
6. Dohadné účty pasivní	104		
7. Ostatní dlouhodobé závazky	105		
III. Krátkodobé závazky celkem	106	114	119
1. Dodavatelé	107		4
2. Směnky k úhradě	108		
3. Přijaté zálohy	109		
4. Ostatní závazky	110		
5. Zaměstnanci	111	55	56
6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	112		
7. Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	113	32	32
8. Daň z příjmů	114		
9. Ostatní přímé daně	115	7	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		
18. Krátkodobé úvěry	124		
19. Eskontní úvěry	125		
20. Vydané krátkodobé dluhopisy	126		
21. Vlastní dluhopisy	127		
22. Dohadné účty pasivní	128	20	20
23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	129		
IV. Jiná pasiva celkem	130	3	3
1. Výdaje příštích období	131		
2. Výnosy příštích období	132	3	3
PASIVA CELKEM	133	2433	3487



Poznámka:



Sestaveno dne:

10.03.2020

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.:

linka:

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ve zkráceném rozsahu

ke dni 31.12.2019

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

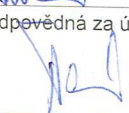
798 26

Označení a	NÁKLADY b	Číslo řádku c	Činnost		
			Hlavní 1	Hospodářská 2	celkem 3
A.	Náklady	001	1675		1675
I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	002	222		222
II.	Změna stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	009			
III.	Osobní náklady celkem	013	1201		1201
IV.	Daně a poplatky celkem	019	0		0
V.	Ostatní náklady	021	36		36
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	029	216		216
VII.	Poskytnuté příspěvky	035			
VIII.	Daň z příjmů	037			
	Náklady celkem	039	1675		1675



Označení	VÝNOSY	Číslo řádku	Činnost		
			Hlavní	Hospodářská	celkem
			1	2	3
B.	Výnosy	040	1661		1661
I.	Provozní dotace	041	1251		1251
II.	Přijaté příspěvky	043	197		197
III.	Tržvy za vlastní výkony a za zboží	047			
IV.	Ostatní výnosy	048	213		213
V.	Tržby z prodeje majetku	055			
	Výnosy celkem	061	1661		1661
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	062	-14		-14
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	063	-14		-14



Sestaveno dne: 10.03.2020	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.: linka:

Příloha k účetní závěrce za rok 2019

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: 1.1.2019-31.12.2019

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 31.12.2019 hodnotu 4 224 277,82 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 31.12.2019 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 2019: 2

Odměny členů statutárních orgánů za rok 2019 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 2019:	1 674 985,- Kč
Výnosy roku 2019:	1 661 343,- Kč
Hospodářský výsledek za rok 2019:	- 13 642,- Kč
Nevyčerpaná daňová úspora :	0,- Kč
Náklady daňově neuznatelné (ř.40 DP):	1 674 985,- Kč
Příjmy, které jsou od daně osvobozeny (ř. 101):	1 661 343,- Kč
Základ daně:	0,- Kč

Výsledky hospodaření podle jednotlivých činností (v Kč):

	Náklady	Výnosy	Zisk/ztráta	Příjmy ř.101	Náklady ř.40	Základ daně
19	141128,66	196883,48	55754,82	196883,48	141128,66	
152	203040,00	203040,00	0,00	203040,00	203040,00	
156	8388,00	5029,00	-3359,00	5029,00	8388,00	
23919	1317652,25	1251614,79	-66037,46	1251614,79	1317652,25	
30d	4776,00	4776,00	0,00	4776,00	4776,00	
	1674984,91	1661343,27	-13641,64	1661343,27	1674984,91	0

Činnost 19 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 2018 – základ daně 0,- Kč

Přijaté dotace v roce 2019:

Projekt: Podpůrné, provozní a animační činnosti MAS Hanácký venkov I.
Program : 11703-Integrovaný regionální operační program
poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj - Kč 545 431,68

Projekt: Podpůrné, provozní a animační činnosti MAS Hanácký venkov II.
Program : 11703-Integrovaný regionální operační program
poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj - Kč 729 790,--

Přijaté dary v roce 2019: Kč 0,-

Veřejné sbírky: Spolek neuspořádal žádnou veřejnou sbírku.

Individuální produkční kvóta, limit apod.: žádné nejsou

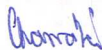


Vypořádání výsledku hospodaření za rok 2018

Hospodářský výsledek roku 2018 ve výši 377 604,66,-- Kč byl převeden na účet 932-Nerozdělený zisk minulých let.

Doloplazy dne 10.3.2020

Bohumila Charvátová



předsedkyně zapsaného spolku

Ladislav Sypko



místopředseda zapsaného spolku



MAS Hanácký venkov, z.s.

IČ: 27035077

Doloplazy 15, 798 26 Doloplazy

Ing. Johana Otrubová

auditor

Prostějovičky 124

798 03 Prostějovičky

V Prostějovičkách dne 11. března 2020

Prohlášení vedení

Vážená paní,

toto prohlášení je poskytováno v souvislosti s Vaším auditem účetní závěrky MAS Hanácký venkov, z.s. k 31. prosinci 2019 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 2019 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 závěre:
 - 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 závěre.
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

Bohumila Charvátová
předsedkyně spolku

Ladislav Sypko
místopředseda spolku

Zuzana Řehulková
účetní spolku

Záznam o projednání zprávy nezávislého auditora

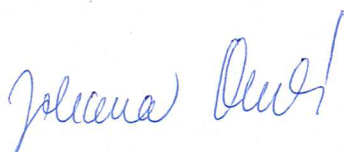
o ověření účetní závěrky MAS Hanácký venkov, z.s. za rok 2019.

V návaznosti na zákon č. 93/2009 Sb., o auditorech byla projednána dne 26.3......2020 zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky MAS Hanácký venkov, z.s. za rok 2019 s předsedkyní spolku Bohumilou Charvátovou a místopředsdou spolku Ladislavem Sypkem.

Paní Bohumila Charvátová a Ladislav Sypko prohlašují, že:

- jsou seznámeni s obsahem zprávy nezávislého auditora ze dne 11.3.2020,
- převzali zprávu nezávislého auditora o ověření účetní závěrky MAS Hanácký venkov, z.s. za rok 2019.

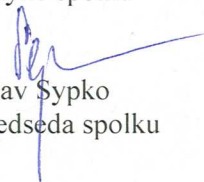
V Doloplatech dne 26.3......2020



Ing. Johana Otrubová
auditor



Bohumila Charvátová
předsedkyně spolku



Ladislav Sypko
místopředseda spolku

