

Ing. Dana Levorová  
Auditor KA ČR č. oprávnění 1727  
Slovanská třída 982/136  
326 00 Plzeň

**Z P R Á V A**  
**NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

o výsledcích ověření řádné účetní závěrky za rok

**2017**

účetní jednotky

**Místní akční skupina svatého  
Jana z Nepomuku, z.s.**

# Zpráva nezávislého auditora

Příjemce zprávy je **Místní akční skupina svatého Jana z Nepomuku, z.s.** se sídlem : Nám. Svobody 132, 335 61 Spálené Poříčí, IČ : 26678004.

Provedli jsme audit příložené účetní závěrky organizace **Místní akční skupina svatého Jana z Nepomuku, z.s.** která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2017, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2017, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o účetní jednotce jsou uvedeny v odstavci 1 přílohy této účetní závěrky.

## *Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku*

Statutární orgán organizace **Místní akční skupina svatého Jana z Nepomuku, 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*

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr 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 tohoto 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.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

## Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky **Místní akční skupina svatého Jana z Nepomuku, z.s.** k 31. 12. 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2017 v souladu s českými účetními předpisy.

V souvislosti s realizací projektu „Zlepšení řídicích a administrativních schopností MAS“, registrační číslo CZ.06.4.59/0.0/0.0/15\_003/0003217 je vedena řádně oddělená účetní evidence podle Obecných pravidel pro žadatele a příjemce, finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnosti a projekty MAS (zejména provozní a mzdové výdaje, vzdělávání partnerů a zaměstnanců a propagace realizace SCLLD).

Zpráva byla vyhotovena dne 23. července 2018 ve třech stejnopisech, z nichž dva byly předány vedení spolku, jeden výpis je součástí spisu auditora. Zpráva obsahuje 3 listy a přílohu, která zahrnuje Rozvahu, Výkaz zisků a ztrát v druhovém členění a Přílohu k účetní závěrce.

Zprávu auditora zpracovala Ing. Dana Levorová, bytem Dnešice 227, auditor - číslo oprávnění 1727.

V Plzni dne 23.7.2018

*Dana Levorová*  
Ing. Dana Levorová  
Auditor č. oprávnění č. 1727



# Účetní závěrka

k

31.12. 2017

**Místní akční skupina  
svatého Jana z Nepomuku, z.s.**

---

# ROZVAHA pro nevýdělečné organizace v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2017 (v celých tisících Kč)

IČ: 26678C04

Název a sídlo účetní jednotky

Místní akční skupina svatého Jana z Nepomuku

Náměstí Svobody 132

Spálené Poříčí

33561

Sestaveno dne: 27.3.2018

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)

Ing. Jindřich Jindřich

Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)

tel.: 606793282

linka:

Právní forma účetní jednotky

spolek

Předmět podnikání

Podpisový záznam

Vytváření integrované strategie směřující k obnově a rozvoji Nepomucka a Spálenopoříčska

Označ.		Začátek obd.	Konec obd.
<b>AKTIVA</b>			
A.	Dlouhodobý majetek celkem (A.I.+A.II.+A.III.+A.VI.)	891	868
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem (souč. A.II.1. až A.I.10.)	926	926
	2. Umělecká díla, předměty a sbírky	229	229
	3. Stavby	697	697
A.IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem (souč. A.IV.1. až A.IV.11.)	-35	-58
	6. Oprávky ke stavbám	-35	-58
B.	Krátkodobý majetek celkem (B.I.+B.II.+B.III.+B.VI.)	1 726	1 379
B.I.	Zásoby celkem (souč. B.I.1. až B.I.9.)	31	0
	8. Zboží na cestě	31	0
B.II.	Pohledávky celkem (souč. B.II.1. až B.II.19.)	287	771
	18. Dohadné účty aktivní	287	771
B.III.	Krátkodobý finanční majetek celkem (souč. B.III.1. až B.III.8.)	1 408	608
B.III.1.	Peněžní prostředky v pokladně	0	1
	3. Peněžní prostředky na účtech	1 408	607
	<b>AKTIVA CELKEM (A. + B.)</b>	<b>2 617</b>	<b>2 247</b>
<b>PASIVA</b>			
A.	Vlastní zdroje celkem (A.I.+A.II.)	1 067	1 027
A.I.	Jmění celkem (souč. A.I.1. až A.I.3.)	742	724
	A.I.1. Vlastní jmění	742	724
A.II.	Výsledek hospodaření celkem (souč. A.II.1. až A.II.3.)	325	303
	1. Účet výsledku hospodaření	0	-22
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	-71	0
	3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	396	325
B.	Cizí zdroje celkem (B.I.+B.II.+B.III.+B.VI.)	1 550	1 220
B.II.	Dlouhodobé závazky celkem (souč. B.II.1. až B.II.7.)	1 100	950
	7. Ostatní dlouhodobé závazky	1 100	950
B.III.	Krátkodobé závazky celkem (souč. B.III.1. až B.III.23.)	121	270
B.III.1.	Dodavatelé	1	8
	5. Zaměstnanci	74	183
	7. Závazky k institucím soc. zabezpečení a veř. zdrav. poj.	36	49
	9. Ostatní přímé daně	10	30
B.IV.	Jiná pasiva celkem (souč. B.IV.1. až B.IV.3.)	329	0
	2. Výnosy příštích období	329	0
	<b>PASIVA (A. + B.)</b>	<b>2 617</b>	<b>2 247</b>



# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY pro nevýdělečné organizace

ke dni: 31.12.2017 (v celých tisících Kč)

IČ: 26678004

Název a sídlo účetní jednotky

Místní akční skupina svatého Jana z Nepomuku

Náměstí Svobody 132

Spálené Poříčí

33561

Právní forma účetní jednotky

spolek

Předmět podnikání

Vytváření integrované strategie směřující k obnově a rozvoji Nepomucka a Spálenopoříčska

v plném rozsahu

Sestaveno dne: 27.3.2018

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)

Ing. Jindřich Jindřich

Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)

tel.: 606793282

linka:

Podpisový záznam

Označení	NÁKLADY	Hlavní čin.	Hosp. čin.	Celk. čin.
A. I.	Spotřeb. nákupy a nakupované služby (A.I.1. až A.I.6.)	1 685	0	1 685
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostat. neskladovaných dodávek	269	0	269
3.	opravy a udržování	51	0	51
4.	Náklady na cestovné	84	0	84
5.	Náklady na reprezentaci	94	0	94
6.	Ostatní služby	1 187	0	1 187
A.III.	Osobní náklady (A.III.10. až A.III.14.)	1 963	0	1 963
10.	Mzdové náklady	1 591	0	1 591
11.	Zákonné sociální pojištění	367	0	367
12.	Ostatní sociální pojištění	4	0	4
13.	Zákonné sociální náklady	1	0	1
A. V.	Ostatní náklady (A.V.16. až A.V.22.)	68	0	68
19.	Kursově ztráty	14	0	14
20.	Dary	50	0	50
22.	Jiné ostatní náklady	4	0	4
A. VI.	Odp., prod. maj., tv. a použ. rezerv ( A.VI.23. až A.VI.27.)	23	0	23
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	23	0	23
A.VII.	Poskytnuté příspěvky (A.VII.28.)	10	0	10
28.	Poskytnuté člen. přísp. a přísp. zúct. mezi organiz. složkami	10	0	10
	NÁKL. CELK. (A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.+A.VI.+A.VII.+A.VIII.)	3 749	0	3 749
Označ.	VÝNOSY	Hlavní čin.	Hosp. čin.	Celk. čin.
B. I.	Provozní dotace (B.I.1.)	3 639	0	3 639
1.	Provozní dotace	3 639	0	3 639
B. II.	Přijaté příspěvky (B.II.2. až B.II.4.)	10	0	10
3.	Přijaté příspěvky (dary)	10	0	10
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	59	0	59
B. IV.	Ostatní výnosy (B.IV.5. až B.IV.10.)	19	0	19
7.	Výnosové úroky	2	0	2
8.	Kursově zisky	-2	0	-2
10.	Činé ostatní výnosy	19	0	19
	VÝNOSY CELKEM (B.I.+B.II.+B.III.+B.IV.+B.V.)	3 727	0	3 727
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-22	0	-22
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	-22	0	-22

# Příloha k účetní závěrce podle vyhl. 504/2002

## ODSTAVEC 1

Firma: Místní akční skupina svatého Jana z Nepomuku

Sídlo: nám. Svobody 132, 33561 Spálené Poříčí

IČ: 266 78 004

Právní forma účetní jednotky: spolek

Předmět podnikání (popř. účel zřízení): Poradenství v oblasti regionálního rozvoje

Rozvahový den: 31. 12. 2017

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):

Okamžik sestavení účetní závěrky: 27. 3. 2018

Datum vzniku účetní jednotky (popř. zahájení činnosti): 26. 10. 2004

Ing. Jindřich Jindřich



Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):

Iva Příbáňová



Podpisový záznam

V Spáleném Poříčí, dne 28. 3. 2018

Jména a příjmení členů statutárních orgánů:

Ing. Jindřich Jindřich – předseda

Jména a příjmení členů dozorčích orgánů:

Revizní komise:

Václav Bečvář, Monika Rojová, Dušan Skala

## ODSTAVEC 3

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců během ÚO: 4

Osobní náklady: 1 963

Členové řídicích orgánů (počet): 5

Osobní náklady: 0

Odměny osobám, které jsou statutárním orgánem: 0

Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů: 0

Výše vzniklých nebo sjednaných penzijních závazků bývalých členů vyjmenovaných orgánů: 0

## ODSTAVEC 5

Použité obecné účetní zásady: v souladu s vyhl. 504/2002 Sb.

Způsob odpisování: Hranice pro dlouhodobý majetek byla stanovena na 40 tis. Kč.

## ODSTAVEC 7

Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti: 0 tis. Kč

Pohledávky celkem - 0 tis. Kč

Závazky celkem – 8 tis. Kč

Z toho **návratná finanční výpomoc** od Města Spálené Poříčí 300 tis. Kč, od Města Nepomuk 650 tis. Kč.

Pronajatý majetek:

Kancelář od MěÚ Spálené Poříčí