

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

2018

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 přiložené účetní závěrky organizace **Místní akční skupina svatého Jana z Nepomuku, z.s.** která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2018, výkazu 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 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

Naši 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. 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2018 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 16. srpna 2019 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 16. srpna 2019


Ing. Dana Levorová
Auditor č. oprávnění č. 1727



Účetní závěrka

k

31.12. 2018

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

ROZVAHA v plném rozsahu

ke dni **31.12.2018**
(v celých tisících Kč)

IČ
26678004

Název a sídlo účetní jednotky



Místní akční skupina svatého Jana z Nepomuku
Náměstí Svobody 132
Spálené Poříčí
335 61
Česká republika

AKTIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Dlouhodobý majetek celkem	1	868,00	845,00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	926,00	926,00
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	12	229,00	229,00
3.	Stavby	13	697,00	697,00
IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	29	-58,00	-81,00
6.	Oprávký ke stavbám	35	-58,00	-81,00
B.	Krátkodobý majetek celkem	41	1 379,00	2 364,00
II.	Pohledávky celkem	52	771,00	603,00
1.	Odběratelé	53	0,00	90,00
18.	Dohadné účty aktivní	70	771,00	513,00
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	72	608,00	1 761,00
1.	Peněžní prostředky v pokladně	73	1,00	7,00
3.	Peněžní prostředky na účtech	75	607,00	1 754,00
	AKTIVA CELKEM	85	2 247,00	3 209,00

PASIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Vlastní zdroje celkem	1	1 027,00	1 364,00
I.	Jmění celkem	2	724,00	705,00
1.	Vlastní jmění	3	724,00	705,00
II.	Výsledek hospodaření celkem	6	303,00	659,00
1.	Účet výsledku hospodaření	7	x	357,00
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	8	-22,00	x
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	9	325,00	302,00
B.	Cizí zdroje celkem	10	1 220,00	1 845,00
II.	Dlouhodobé závazky celkem	13	950,00	150,00
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	20	950,00	150,00
III.	Krátkodobé závazky celkem	21	270,00	320,00
1.	Dodavatelé	22	8,00	15,00
5.	Zaměstnanci	26	183,00	199,00
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	28	49,00	77,00
9.	Ostatní přímé daně	30	30,00	30,00
IV.	Jiná pasiva celkem	45	0,00	1 375,00
2.	Výnosy příštích období	47	0,00	1 375,00
	PASIVA CELKEM	49	2 247,00	3 209,00

Sestaveno dne: 05.03.2019	Razítko: 	Podpis odpovědné osoby: 
Odesláno dne: 05.03.2019	Místní akční skupina svatého Jana z Nepomuku zapsaný spolek IČ: 26678004 Nám. Svobody 132, 335 61 Spálené Poříčí
E-mail:		Odpovídá za údaje: Ing. Jindřich Jindřich Telefon: 606793282

Poznámka:

Stavy jednotlivých účtů uvedených v aktivech rozvahy se zjišťují jako rozdíl obrátů stran Má dáti a Dal. Podle výsledku tohoto výpočtu vstupují do aktiv s kladným nebo záporným znaménkem. Stavy jednotlivých účtů uvedených v pasivech rozvahy se zjišťují jako rozdíl obrátů stran Dal a Má dáti. Podle výsledku tohoto výpočtu vstupují zůstatky do pasiv s kladným nebo záporným znaménkem. Výjimku představují účty 336, 341, 342, 343, 345 a 373, které jsou v ROZVAZE uvedeny v aktivech i pasivech, přičemž rozdíl stran vstupuje:

- a) do aktiv kladně - jestliže převažuje stav obrátu strany Má dáti nad stavem obrátu strany Dal,
- b) do pasiv kladně - jestliže převažuje stav obrátu strany Dal nad stavem obrátu strany Má dáti.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

Název a sídlo účetní jednotky

ke dni **31.12.2018**
(v celých tisících Kč)

Místní akční skupina svatého Jana z Nepomuku

Náměstí Svobody 132

Spálené Poříčí

335 61

Česká republika

IČ
26678004

	Číslo řádku	Stav k rozvahovému dni		
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	2	693,00	0,00	693,00
1. Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladových dodávek	3	212,00	0,00	212,00
4. Náklady na cestovné	6	62,00	0,00	62,00
5. Náklady na reprezentaci	7	79,00	0,00	79,00
6. Ostatní služby	8	340,00	0,00	340,00
III. Osobní náklady	13	2 714,00	0,00	2 714,00
10. Mzdové náklady	14	2 178,00	0,00	2 178,00
11. Zákonné sociální pojištění	15	529,00	0,00	529,00
12. Ostatní sociální pojištění	16	6,00	0,00	6,00
13. Zákonné sociální náklady	17	1,00	0,00	1,00
V. Ostatní náklady	21	49,00	0,00	49,00
20. Dary	26	45,00	0,00	45,00
22. Jiné ostatní náklady	28	4,00	0,00	4,00
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	29	23,00	0,00	23,00
23. Odpisy dlouhodobého majetku	30	23,00	0,00	23,00
VII. Poskytnuté příspěvky	35	15,00	0,00	15,00
28. Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36	15,00	0,00	15,00
Náklady celkem	39	3 494,00	0,00	3 494,00
I. Provozní dotace	41	3 552,00	0,00	3 552,00
1. Provozní dotace	42	3 552,00	0,00	3 552,00
II. Přijaté příspěvky	43	100,00	0,00	100,00
3. Přijaté příspěvky (dary)	45	100,00	0,00	100,00
III. Tržby za vlastní výkony a zboží	47	180,00	0,00	180,00
IV. Ostatní výnosy	48	19,00	0,00	19,00
7. Výnosové úroky	51	1,00	0,00	1,00
10. Jiné ostatní výnosy	54	19,00	0,00	19,00
Výnosy celkem	61	3 851,00	0,00	3 851,00
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	62	357,00	0,00	357,00
D. Výsledek hospodaření po zdanění	63	357,00	0,00	357,00

Sestaveno dne:

Razítko:

Podpis odpovědné osoby:

05.03.2019

Odesláno dne:

**Místní akční skupina
svatého Jana z Nepomuku**

zapsaný spolek
IČ: 26678004

Nám. Svobody 132, 335 61 Spálené Poříčí



E-mail:

Odpovídá za údaje: Ing. Jindřich Jindřich

Telefon: 606793282

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2018
(v celých tisících Kč)

IČ
26678004

Název a sídlo účetní jednotky

Místní akční skupina svatého Jana z Nepomuku

Náměstí Svobody 132

Spálené Poříčí

335 61

Česká republika

I.	Spotřebované nákupy celkem	Číslo řádku	Stav k rozvahovému dni		
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
		2	212,00	0,00	212,00
1.	Spotřeba materiálu	3	212,00	x	212,00
II.	Služby celkem	7	480,00	0,00	480,00
6.	Cestovné	9	61,00	x	61,00
7.	Náklady na reprezentaci	10	79,00	x	79,00
8.	Ostatní služby	11	340,00	x	340,00
III.	Osobní náklady celkem	12	2 714,00	0,00	2 714,00
9.	Mzdové náklady	13	2 178,00	x	2 178,00
10.	Zákonné sociální pojištění	14	529,00	x	529,00
11.	Ostatní sociální pojištění	15	6,00	x	6,00
12.	Zákonné sociální náklady	16	1,00	x	1,00
V.	Ostatní náklady celkem	22	48,00	0,00	48,00
22.	Dary	28	45,00	x	45,00
24.	Jiné ostatní náklady	30	3,00	x	3,00
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	31	23,00	0,00	23,00
25.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	32	23,00	x	23,00
VII.	Poskytnuté příspěvky celkem	38	15,00	0,00	15,00
32.	Poskytnuté členské příspěvky	40	15,00	x	15,00
	Náklady celkem	43	3 492,00	0,00	3 492,00

Sestaveno dne:

05.03.2019

Odesláno dne:

05.03.2019

E-mail:

Razítko:

Podpis odpovědné osoby:

Odpovídá za údaje: Ing. Jindřich Jindřich

Telefon: 606793282

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. 2018

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):

Okamžik sestavení účetní závěrky: 5. 3. 2019

Ing. Jindřich Jindřich

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

Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):

Iva Přibáňová

V Spáleném Poříčí, dne 5. 3. 2019

Podpisový záznam

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: 2 714 tis. Kč

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 - 90 tis. Kč

Závazky celkem – 15 tis. Kč

Z toho **návratná finanční výpomoc** od Města Nepomuk 150 tis. Kč.

Pronajatý majetek:

Kancelář od MěÚ Spálené Poříčí

