

Místní akční skupina Dolní Morava, z. s.

Zpráva auditora o ověření účetní závěrky
k 31. prosinci 2017

Zpráva nezávislého auditora pro členy spolku Místní akční skupina Dolní Morava, z. s.

Se sídlem: Náměstí 177/2, 691 51 Lanžhot
Identifikační číslo: 266 67 401

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky spolku Místní akční skupina Dolní Morava, z. s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy, výkazu zisku a ztráty a přílohy této účetní závěrky k 31.12.2017, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Místní akční skupina Dolní Morava, z. s. k 31.12.2017, nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli 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. Naše 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 jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Jiné skutečnosti

Účetní závěrka k 31.12.2016 nebyla ověřena auditorem.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti 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 Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu

ECOVIS blf s.r.o., V Celnici 1031/4, Praha 1, 110 00, provozovna: Na Veselou 962, Beroun, 266 01, IČ: 276 08 875
Společnost je zapsána v obchodním rejstříku, vedeného Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 118619.

ECOVIS International tax advisors accountants auditors lawyers in Argentina, Australia, Austria, Belgium, Brazil, Bulgaria, China, Croatia, Cyprus, Czech Republic, Denmark, Estonia, Finland, France, Germany, Greece, Great Britain, Hong Kong, Hungary, India, Indonesia, Ireland, Israel, Italy, Japan, Republic of Korea, Latvia, Liechtenstein, Lithuania, Luxembourg, Republic of Macedonia, Malaysia, Malta, Mexico, Netherlands, New Zealand, Poland, Portugal, Qatar, Romania, Russia, Republic of Serbia, Singapore, Slovak Republic, Slovenia, Spain, Sweden, Switzerland, Taiwan, Tunisia, Turkey, Ukraine, Uruguay, USA (associated partners) and Vietnam.

ECOVIS International is a Swiss association. Each Member Firm is an independent legal entity in its own country and is only liable for its own acts or omissions, not those of any other entity. ECOVIS blf s.r.o. is a Czech Member Firm of ECOVIS International.

nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš 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 vzniknout 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 naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší 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, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme 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 statutárním orgánem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli 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 Společnosti uvedlo 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 Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost 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.

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

V Praze, dne 10.8.2018



ECOVIS blf s.r.o.
V Celnici 1031/4
110 00 Praha 1

evidenční číslo oprávnění 471



Ing. Miloš Fiala
odpovědný auditor za provedení auditu
jménem společnosti

evidenční číslo oprávnění 2008

ROZVAHA pro nevýdělečné organizace

ve zkráceném rozsahu

ke dni 31.12.2017

(v celých tisících Kč)

IČO
2 6 6 6 7 4 0 1

Název a sídlo účetní jednotky

Místní akční skupina Dolní Morava, z. s.

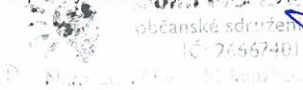
Náměstí 177

Lanžhot

69151

Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 1	Stav k poslednímu dni účetního období 2
A.	Dlouhodobý majetek celkem (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV.)	3 560	2 329
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	242	242
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	3 318	3 318
A. III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	0	0
A. IV.	Oprávky k dlouhodob. majetku celkem	0	-1 231
B.	Krátkodobý majetek celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	235	1 059
B. I.	Zásoby celkem	0	0
B. II.	Pohledávky celkem	71	266
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	163	790
B. IV.	Jiná aktiva celkem	1	3
	AKTIVA CELKEM (A. + B.)	3 795	3 388

Označení a	PASIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 3	Stav k poslednímu dni účetního období 4
A.	Vlastní zdroje celkem (A.I. + A.II.)	3 535	2 238
A. I.	Jméni celkem	4 271	3 039
A. II.	Výsledek hospodaření celkem	- 736	- 801
B.	Cizí zdroje celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	260	1 150
B. I.	Rezervy celkem	0	0
B. II.	Dlouhodobé závazky celkem	0	499
B. III.	Krátkodobé závazky celkem	260	315
B. IV.	Jiná pasiva celkem	0	336
	PASIVA CELKEM (A. + B.)	3 795	3 388

Sestaveno dne: 10.8.2018	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou  občanské sdružení IČ: 26667401 Místní akční skupina Dolní Morava, z. s.
Právní forma účetní jednotky spolek	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Ing. Olga Molnářová
Předmět podnikání Činnosti ostatních organizací sdružujících osoby	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Ing. Josef Smetana tel.: linka:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY pro nevýdělečné organizace

ve zkráceném rozsahu

ke dni 31.12.2017

(v celých tisících Kč)

IČO
2 6 6 6 7 4 0 1

Název a sídlo účetní jednotky

Místní akční skupina Dolní Morava, z. s.


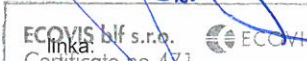
Náměstí 177


Lanžhot

69151

Označení a	NÁKLADY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
A.I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	598		598
A.II.	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	0		0
A.III.	Osobní náklady	1 749		1 749
A.IV.	Daně a poplatky	0		0
A.V.	Ostatní náklady	13		13
A.VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	143		143
A.VII.	Poskytnuté příspěvky	65		65
A.VIII.	Daň z příjmů	0		0
NÁKLADY CELKEM (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI. + A.VII. + A.VIII.)		2 568		2 568

Označení a	VÝNOSY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
B.I.	Provozní dotace	1 925		1 925
B.II.	Přijaté příspěvky	160		160
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	274		274
B.IV.	Ostatní výnosy	144		144
B.V.	Tržby z prodeje majetku	0		0
VÝNOSY CELKEM (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV. + B.V.)		2 503		2 503
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-65		-65
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	-65		-65

Sestaveno dne: 10.8.2018		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky SPOLEK		Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)
Předmět podnikání Činnosti ostatních organizací sdružujících osoby z		Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)
		tel.: 

ECOVIS bif s.r.o. linka: 
Certificate no. 471
For identification purposes only

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za období od 1.1.2017 do 31.12.2017

Místní akční skupina Dolní Morava, z.s.

Účel účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavována jako řádná.

1 Popis účetní jednotky

Firma:	Místní akční skupina Dolní Morava, z.s.
IČ:	26667401
Založení / Vznik:	11.6.2004
Sídlo:	69151 Lanžhot, Náměstí 177/2
Právní forma:	spolek
Spisová značka:	č.j.:VS/1-1/57631/04-R seznamu občanských sdružení vedeného Ministerstvem vnitra ČR
Hospodářský rok:	1.1.2017 - 31.12.2017
Hlavní poslání:	Aktivní účast na všestranném rozvoji obcí, podílet se na pořádání národních a mezinárodních konferencí, výstav, a jiných společenských a kulturních akcích podporující udržitelnost a fungování venkova.
Hlavní činnost:	koordinace investičních a neinvestičních akcí, pomoc při předkládání požadavků vůči orgánům státní správy, zajišťování informovanosti v oblasti dotační a projektové přípravy, podpora kultury, společenských akcí, vzdělanosti a sportu v regionu, realizace komunitně vedeného místního rozvoje uskutečňovaného na základě Strategie komunitně vedeného místního rozvoje (SCLLD).
Dopřiková činnost:	zprostředkování obchodu a služeb, reklamní činnost, marketing, mediální zastoupení, fotografické služby

1.1 Statutární orgány v průběhu účetního období

Jméno	Funkce	Od (datum)	Do (datum)
Communal Servis & Consulting, s.r.o., IČ: 277 59 199	předseda spolku	1.1.	31.12.
HANÁK sitotisk s.r.o., IČ: 607 39 223	místopředseda spolku	1.1.	31.12.
Obec Moravský Žižkov, IČ: 002 83 371	člen výboru spolku	1.1.	31.12.
Obec Rohatec, IČ: 004 88 526	člen výboru spolku	1.1.	31.12.
Obec Lužice, IČ: 441 64 343	člen výboru spolku	1.1.	31.12.
San Marco, spol. s r. o., IČ: 188 28 132	člen výboru spolku	1.1.	31.12.
Spolek pro zachování tradic a rozvoj, z.s., IČ: 228 99 162	člen výboru spolku	1.1.	31.12.

1.2 Způsob jednání za společnost

Předseda spolku MAS Dolní Morava jedná jménem spolku navenek. V případě jeho nepřítomnosti jej zastupuje místopředseda spolku MAS Dolní Morava. Podepisování dokumentů za spolek se děje tak, že k nadepsanému nebo tištěnému názvu spolku připojí podpis předseda spolku MAS Dolní Morava, nebo místopředseda spolku MAS Dolní Morava.

2 Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

2.1 Použité účetní metody mající významný vliv pro posouzení situace podniku a jejich změny

Pokud není uvedeno jinak, jsou částky v příloze k účetní závěrce uvedeny v celých tisících CZK.
Společnost ve svém výkazu zisku a ztráty zobrazuje výnosy jako kladné hodnoty a náklady jako záporné hodnoty.

2.2 Oceňování

2.2.1 Způsob stanovení reálné hodnoty cenných papírů, majetkových účastí a derivátů

Společnost nemá cenné papíry, deriváty ani jiné majetkové účasti.
Změny reálné hodnoty včetně změn v ocenění podílu ekvivalencí podle jednotlivých druhů finančního majetku jsou uvedeny dále v příloze k účetní závěrce.

2.2.2 Způsob stanovení opravných položek

Společnost netvoří opravné položky.

2.2.3 Způsob stanovení odpisových plánů a použité metody pro účetní odpisy

Majetek, který je považován za předměty kulturní hodnoty není odepisován. Doba odepisování majetku se řídí dobou dle jednotlivých odpisových skupin (§30 zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů)

2.2.4 Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách

Pro přepočet cizí měny je použit denní kurz ČNB.

3 Významné události mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou výkazy schváleny k předání mimo účetní jednotku

Mezi datem účetní závěrky a datem sestavení výkazů nedošlo k žádným významným událostem.

Aktiva

A. Dlouhodobý majetek

Pohyby dlouhodobého majetku jsou zobrazeny v tabulce Rozbor majetku na konci této části přílohy.

A.I Dlouhodobý nehmotný majetek

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	189 396
	Stav k 31.12.2016	241 388
Položka rozvahy		Netto hodnota k 31.12.2017
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek		169 596
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek		71 792
Celkem		241 388

* Přeúčtování, ostatní

Přeúčtování celkem	-51 992
z toho:	
Odpisy	-51 992

Doúčtovány odpisy za minulé roky, které se neúčtovaly.

A.II Dlouhodobý hmotný majetek

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	2 138 922
	Stav k 31.12.2016	3 318 468
Položka rozvahy		Netto hodnota k 31.12.2017
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí		3 121 468
Drobný dlouhodobý hmotný majetek		197 000
Celkem		3 318 468

* Přeúčtování, ostatní

Přeúčtování celkem	-1 179 546
z toho:	
Odpisy	-1 179 546

Doúčtovány odpisy za minulé roky, které se neúčtovaly.

B. Krátkodobý majetek**B.II. Pohledávky**

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	266 443
	Stav k 31.12.2016	72 300

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2017
Odběratelé	44 500
Pohledávky za účastníky sdružení	10 000
Ostatní pohledávky	211 943
Celkem	266 443

B.III. Krátkodobý finanční majetek

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	790 385
	Stav k 31.12.2016	162 522

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2017
Peníze	190 937
Účty v bankách	599 448
Celkem	790 385

B.IV. Jiná aktiva celkem

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	2 637
	Stav k 31.12.2016	1 093

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2017
Náklady příštích období	2 637
Celkem	2 637

Pasiva

A. Vlastní zdroje

A.I. Jmění

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	3 040 000
	Stav k 31.12.2016	4 271 538

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2017
Vlastní jmění	3 002 800
Fondy	37 200
Celkem	3 040 000

A.II. Výsledek hospodaření

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	-801 477
	Stav k 31.12.2016	-736 410

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2017
Účet výsledku hospodaření	-65 067
Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	-736 410
Celkem	-801 477

B. Cizí zdroje

B.II. Dlouhodobé závazky

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	499 301
	Stav k 31.12.2016	0

* Rozbor dlouhodobých závazků dle data splatnosti

Skupina	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Od 1 do 5 let do splatnosti	499 301	0
Celkem	499 301	0

B.III. Krátkodobé závazky

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	313 959
	Stav k 31.12.2016	260 643

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2017
Závazky z obchodních vztahů	498
Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	113 551
Závazky k zaměstnancům	108 570
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	62 853
Stát - daňové závazky a dotace	15 675
Dohadné účty pasivní	12 812
Celkem	313 959

*** Rozbor krátkodobých závazků dle data splatnosti**

Skupina	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Závazky před datem splatnosti	312 312	260 643
Celkem	312 312	260 643

C. Ostatní pasiva - přechodné účty pasiv**C.I. Časové rozlišení**

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	336 000
	Stav k 31.12.2016	0

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2017
Výnosy příštích období	336 000
Celkem	336 000

Výkaz zisku a ztráty

A. Náklady

A.I. Spotřebované nákupy

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	264 239
	Stav k 31.12.2016	87 872

Druh nákladu	Stav k 31.12.2017
Kancelářské potřeby	7 698
Drobný hmotný majetek	254 448
Materiál na projekty	2 093
Ostatní	0
Celkem	264 239

Služby

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	334 253
	Stav k 31.12.2016	307 240

Druh nákladu	Stav k 31.12.2017
Cestovné	7 632
Občerstvení	5 641
Služby pro projekty	109 212
Pronájem	68 128
Poštovné	313
Účetnictví	68 000
Ostatní služby	75 327
Celkem	334 253

A.III. Osobní náklady

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	1 748 515
	Stav k 31.12.2016	1 055 761

Druh nákladu	Počet v běžném období	Počet v minulém období	Stav k 31.12.2017
Zaměstnanci	8	6	1 238 161
z toho řídící pracovníci	1	1	60 906
Dohody o provedení práce	4	15	82 400
z toho řídící pracovníci	1	1	80 000
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			421 020
ostatní			6 934
Celkem			1 748 515

A.V. Ostatní náklady

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	13 501
	Stav k 31.12.2016	3 417

Skupina	Stav k 31.12.2017
Úroky	7 199
Bankovní poplatky	4 212
Pokuty a penále	2 090
Celkem	13 501

A.VI. Odpisy

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	143 176
	Stav k 31.12.2016	0

Skupina	Stav k 31.12.2017
Odpisy	143 176
Celkem	143 176

A.VII. Poskytnuté příspěvky

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	65 000
	Stav k 31.12.2016	20 000

B Výnosy

B.I. Provozní dotace

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	1 925 466
	Stav k 31.12.2016	998 975

B.IV. Ostatní výnosy

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	144 011
	Stav k 31.12.2016	2 903

Druh výnosu	Stav k 31.12.2017
Bankovní úroky	379
Odpisy - rozpuštění dotace	143 176
Ostatní	456
Celkem	144 011

B.II. Přijaté příspěvky

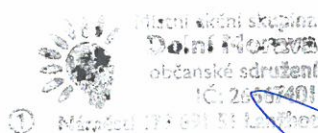
Zůstatek	Stav k 31.12.2017	160 000
	Stav k 31.12.2016	195 845

Druh výnosu	Stav k 31.12.2017
Přijaté dary	80 000
Člensk příspěvky	80 000
Celkem	160 000

B.III. Tržby za vlastní výkony a zboží

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	274 140
	Stav k 31.12.2016	359 396

Druh výnosu	Stav k 31.12.2017
Tržby za služby	274 140
Celkem	274 140



Statutární orgán: