

Zpráva nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky spolku

Místní akční skupina Zálabí, z. s.

za rok 2015

- Obsah :
1. Příjemce zprávy
 2. Základní údaje ověřovaného subjektu
 3. Údaje auditora
 4. Zpráva o účetní závěrce
 5. Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku
 6. Odpovědnost auditora
 7. Výrok auditora k účetní závěrce

Přílohy : Ověřovaná účetní závěrka



1. Příjemce zprávy

Zpráva je určena pro předsedu spolku Místní akční skupina Zálabí, z.s. se sídlem Týnec nad Labem, náměstí Komenského 235, PSČ 281 26.

2. Základní údaje ověřovaného subjektu

Obchodní jméno účetní jednotky :	Místní akční skupina Zálabí, z. s.
Sídlo :	Týnec nad Labem, náměstí Komenského 235, PSČ 281 26
Právní forma :	Spolek
IČO :	270 36 588
Datum vzniku :	3.7.2006
Převažující předmět činnosti:	Všestranná podpora trvalého rozvoje daného území činnostmi ve prospěch obcí, neziskových organizací, drobných podnikatelů, malých a středních podniků a dalších subjektů, působících v rámci územní působnosti spolku a rozvoj jejich mezisektorové spolupráce. Účel spolku směřuje k vytvoření a realizaci strategie komunitně vedeného místního rozvoje území (SCLLD).
Statutární zástupce :	Předseda
Ověřované období :	1.1.2015 - 31.12. 2015

3. Údaje auditora

Jméno auditora :	BD AUDIT, s.r.o.
Sídlo :	Vocelova 342, Kutná Hora
IČ :	26 43 95 57
Číslo oprávnění:	375
Statutární zástupce :	Ing. Libor Balvín – jednatel společnosti
Odpovědný auditor :	Ing. Libor Balvín
Číslo oprávnění odpovědného auditora :	1353
Datum provádění auditu :	22.3.2016 – 19.5.2016
Počet listů zprávy včetně příloh :	11



4. Zpráva o účetní závěrce

Na základě provedeného auditu jsme dne 19.5.2016 vydali k účetní závěrce, která je součástí této zprávy na dalších stranách, zprávu následujícího znění :

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku spolku Místní akční skupina Zálabí, z. s., se sídlem Týnec nad Labem, náměstí Komenského 235, PSČ 281 26, tj. rozvahu k 31.12.2015, výkaz zisku a ztráty za období od 1.1.2015 do 31.12.2015 a přílohu této účetní závěrky.

5. Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán účetní jednotky. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

6. Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlídně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

K datu předání auditorské zprávy nedošlo dle prohlášení vedení společnosti k žádným významným událostem, které měly být promítnuty v účetní závěrce a mohly by ovlivnit její vypovídací schopnost a celkovou prezentaci, případně ovlivnit druh výroku.



7. Výrok auditora k účetní závěrce

Jsme přesvědčeni, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv spolku Místní akční skupina Zálabí, z. s. se sídlem Týnec nad Labem, náměstí Komenského 235, PSČ 281 26, ke dni 31.12.2015, nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2015 v souladu s českými účetními předpisy.

Datum vypracování zprávy:

V Kutné Hoře dne 19.5.2016

Ověření provedl a zprávu předkládá:

BD AUDIT, s.r.o.
Vocelova 342, Kutná Hora
Oprávnění č.375

Zprávu vypracoval:

Ing. Libor Balvín
Oprávnění č.1353
jednatel společnosti



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Libor Balvín".



ROZVAHA

ke dni ... **31,12,** ... **2015** ...

(v tisících Kč)

IČ							
2	7	0	3	6	5	8	8

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky

MAS Zálabí, z.s.

náměstí Komenského 235

Týnec nad Labem

28128

AKTIVA

	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A. Dlouhodobý majetek celkem	1	467	180
A. I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	2	0	8
A. I. 4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	6	0	8
A. II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	1 619	757
A. II. 3. Stavby	13	293	
A. II. 4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	14	450	212
A. II. 7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17	876	545
A. IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	29	-1 152	-585
A. IV. 4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	33	0	-8
A. IV. 6. Oprávky ke stavbám	35	-17	
A. IV. 7. Oprávky k samost. movitým věcem a souborům movitých věcí	36	-260	-32
A. IV. 10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	39	-875	-545
B. Krátkodobý majetek celkem	41	2 085	407
B. II. Pohledávky celkem	52	1 514	11
B. II. 1. Odběratelé	53	5	5
B. II. 13. Nároky na dotace a ost. zúčtování s rozp. orgánů územ. sam. celků	65	1 509	
B. II. 17. Jiné pohledávky	69	0	6
B. III. Krátkodobý finanční majetek celkem	72	571	396
B. III. 1. Pokladna	73	3	5
B. III. 3. Účty v bankách	75	568	391
AKTIVA CELKEM	85	2 552	587

PASIVA

	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A. Vlastní zdroje celkem	86	913	552
A. I. Jmění celkem	87	526	179
A. I. 1. Vlastní jmění	88	526	179
A. II. Výsledek hospodaření celkem	91	387	373
A. II. 1. Účet výsledku hospodaření	92	XXXXXXXXXXXXXX	-15
A. II. 2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	93	164	XXXXXXXXXXXXXX
A. II. 3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	94	223	388
B. Cizí zdroje celkem	95	1 639	35
B. II. Dlouhodobé závazky celkem	98	500	
B. II. 7. Ostatní dlouhodobé závazky	105	500	
B. III. Krátkodobé závazky celkem	106	808	35
B. III. 1. Dodavatelé	107	1	1
B. III. 5. Zaměstnanci	111	32	20
B. III. 7. Závazky k institucím soc. zabezpečení a veř. zdrav. pojištění	113	19	11
B. III. 9. Ostatní přímé daně	115	6	3
B. III. 18. Krátkodobé bankovní úvěry	124	750	
B. IV. Jiná pasiva celkem	130	331	
B. IV. 2. Výnosy příštích období	132	331	
PASIVA CELKEM	134	2 552	587

Okamžik sestavení: 22.03.2016	Podpisový záznam statutárního orgánu: Josef Polák	Podpis osoby odpovědné za sestavení: Štěpánka Vančurová	Razítko
Předmět činnosti č. 1 :	Všestranná podpora trvalého rozvoje daného území činnostmi		
Předmět činnosti č. 2 :			



Handwritten signature

Výkaz zisku a ztráty

ke dni . . . 31.12., 2015 . . .

(v tisících Kč)

IČ
2 7 0 3 6 5 8 8

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky

MAS Zálabí, z.s.

náměstí Komenského 235

Týnec nad Labem

28126

A. Náklady	Číslo řádku	Stav k rozvahovému dni		Celkem
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	
A. I. Spotřebované nákupy celkem	1	20		20
A. I. 1. Spotřeba materiálu	2	20		20
A. II. Služby celkem	6	82		82
A. II. 6. Cestovné	8	15		15
A. II. 7. Náklady na reprezentaci	9	3		3
A. II. 8. Ostatní služby	10	64		64
A. III. Osobní náklady celkem	11	598		598
A. III. 9. Mzdové náklady	12	450		450
A. III. 10. Zákonné sociální pojištění	13	148		148
A. V. Ostatní náklady celkem	21	20		20
A. V. 20. Úroky	25	13		13
A. V. 24. Jiné ostatní náklady	29	7		7
A. VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek	30	485		485
A. VI. 25. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	31	485		485
A. VII. Poskytnuté příspěvky celkem	37	10		10
A. VII. 32. Poskytnuté členské příspěvky	39	10		10
Náklady celkem	42	1 215		1 215

B. Výnosy	Číslo řádku	Stav k rozvahovému dni		
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
B. IV. Ostatní výnosy celkem	57	823	5	828
B. IV. 18. Jiné ostatní výnosy	64	823	5	828
B. VI. Přijaté příspěvky celkem	73	372		372
B. VI. 27. Přijaté příspěvky (dary)	75	135		135
B. VI. 28. Přijaté členské příspěvky	76	237		237
Výnosy celkem	79	1 195	5	1 200
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	80	-20	5	-15
D. Výsledek hospodaření po zdanění	82	-20	5	-15

Okamžik sestavení: 22.03.2016	Podpisový záznam statutárního orgánu: Josef Polák	Podpis osoby odpovědné za sestavení: Štěpánka Vančurová	Razítko
Předmět činnosti č.1:	Všestranná podpora trvalého rozvoje daného území činností		
Předmět činnosti č.2:			



Příloha k účetní závěrce za rok 2015

Základní údaje o spolku :

Název účetní jednotky: Místní akční skupina Zálabí
Právní forma: z.s.
Sídlo: Komenského nám. 235, Týnec nad Labem 281 26
IČO: 27036588
DIČ: CZ27036588
Registrace Ministerstvem vnitra byla provedena dne 3. 7. 2006 pod č.j. VS/1-1/64593/06-R .

Účel spolku

Účelem spolku komunitně vedený místní rozvoj uskutečňovaný na základě Strategie komunitně vedeného místního rozvoje (SCLLD).

Cíle činnosti spolku:

- a) zajištění naplňování principu partnerství spočívajícího ve spolupráci mezi subjekty veřejné správy, podnikatelským sektorem, nestátními neziskovými organizacemi, dalšími subjekty a občany,
- b) podpora rozvoje občanských iniciativ na místní a regionální úrovni, ochrana přírodního prostředí a kulturního dědictví,
- c) zajištění trvale udržitelného rozvoje včetně rozvoje vzdělávání v rámci územní působnosti spolku,
- d) zajištění finančních, lidských, materiálních a informačních zdrojů pro rozvoj regionu v rámci územní působnosti spolku,
- e) řízení dalších prací, které jsou v souladu s účelem spolku, se zájmy jeho členů,
- f) uskutečňování dalších činností, které vycházejí z účelu vzniku spolku a zároveň přinášejí výnosy,
- g) zajištění administrativní činnosti spojené s příjmem, výběrem a kontrolou různých projektů v rámci územní působnosti spolku.

Rozvahový den, ke kterému se účetní závěrka sestavuje: 31. 12. 2015

Okamžik sestavení účetní závěrky: 22.3.2016

Rada :

Svazek obcí Týnecko, zástupce Josef Polák – předseda rady
TPCA Czech s.r.o., zástupce Monika Kořarová – místopředseda rady
Mikroregion Kolínské Zálabí, zástupce Milan Vacek - člen
Proteco Agro s.r.o., zástupce Ing. Miroslav Fess – člen
Klub pro obnovu kolínské řepařské drážky, zástupce Tomáš Vanča – člen
Outdoored, s.r.o., zástupce PhDr. Dušan Bartůněk, Ph.D. – člen
Obec Býchory, zástupce Ing. Richard Severa - člen

Kontrolní výbor

Obec Ohaře, zástupce Mgr. Ivana Suchánková – předseda

TJ Sokol Jestřabí Lhota, zástupce Jan Svoboda – člen

Český mlynář s.r.o., zástupce Dušan Kovanda - člen

Realizované projekty v roce 2015:

- **Evaluace a monitoring strategií MAS ve Středočeském kraji** - Projekt má za cíl rozšíření spolupráce mezi místními akčními skupinami Posázaví o.p.s., Rakovnicko o.p.s., Lípa pro venkov z.s., Region Pošembeří o.p.s., Místní akční skupina Mezi Hrady, z.s.p.o., Brdy - Vltava o.p.s., MAS Zálabí, z. s., MAS Jihozápad o.p.s., MAS Vyhlídky,z.s., MAS Brdy, z.ú., MAS Střední Polabí o.s., MAS Sedlčansko, o.p.s. a MAS Nad Prahou o.p.s. konzultace příkladů dobré praxe v oblasti evaluace strategií.

Finanční zdroje na činnost sdružení:

Členské příspěvky 236 990,- Kč.

Úvěr Česká spořitelna č. 10823/15/LCD 500 000,- Kč splacen v roce 2015.

Úvěr Česká spořitelna č. 10458/15/LCD 500 000,- Kč splacen v roce 2015.

Použité účetní metody a způsob zpracování účetnictví v roce 2015:

Účetní jednotka účtuje v podvojném účetnictví. Řídí se platnými předpisy, zejména Zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, dále vyhláškou 504/202 Sb.

Dlouhodobý hmotný majetek:

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok při respektování principu významnosti a věrného a poctivého zobrazení majetku.

V účetní období 2015 se pořizoval nový dlouhodobý majetek a to:

Skákací hrad 15 990,- Kč

Elektrocentrála 15 390,- Kč

Mobilní pódium 167 222,- Kč

V roce 2015 došlo k vyřazení - bezúplatnému předání dlouhodobého majetku – autobusových zastávek, radarů, informačních tabulí a vybavení školních tříd (DDM – lavice, stoly) na jednotlivé obce

Závazky:

Závazky z obchodního styku k 31.12.2015 Kč 816,-

Závazky vůči zaměstnancům: Kč 19 916,-

Závazky k institucím soc. zabezpečení a zdravotnímu poj.: Kč 11 107,-

Závazek vůči státu resp. finančnímu úřadu: Kč 3045,-

Jiné závazky- zákonné pojištění za zaměstnance: Kč 317,-

Daně z příjmu:

Spolek nemá doměrky splatné daně z příjmu za minulá účetní období a ani mu nevznikla povinnost k dani z příjmu právnických osob za sledované období. V roce 2014 společnost využila ustanovení § 20 odst. 7. Vzniklá úspora na dani z příjmu právnických osob ve výši 31.160,- Kč byla v roce 2015 použita z větší části (19.637,- Kč) na krytí ztráty z hlavní činnosti která není předmětem daně.

Zaměstnanci:

Spolek měl v průběhu roku 2015 dva stálé zaměstnance z toho 1 na hlavní pracovní poměr = manažer a jeden na DPP = účetní. Dále byli zaměstnanci MAS Zálabí zaměstnání na HPP, DPP a DPČ a to v rámci jednotlivých dotací.

Hospodářský výsledek za rok 2015:

Za rok 2015 byla vykázána celková ztráta ve výši Kč 15 137,34.

V Týnci nad Labem dne 22.3.2016

MAS Zálabí, z. s.
Komenského nám. 235
281 26 Týnec nad Labem
IČ: 270 36 588



Josef Polák
předseda svazku