

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky za rok 2017

určená členům spolku Místní akční skupina Hlučínsko z.s.

Výrok s výhradou

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky účetní jednotky Místní akční skupina Hlučínsko z.s. (dále také „Spolek“) sestavené na základě českých účetních předpisů, 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 Spolku jsou uvedeny v bodě 1. Obecné údaje přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru, s výhradou dopadů skutečností popsaných v oddílu Základ pro výrok s výhradou, účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky Místní akční skupina Hlučínsko 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.

Základ pro výrok s výhradou

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 Organizaci 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 s výhradou.

V položkách aktiv rozvahy A.I.4 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, A.II.7 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek, A.IV.4 – Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku a A.IV.10 – Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku není vykázán drobný dlouhodobý majetek v hodnotě 279 tis. Kč, neboť společnost o pořízení takového majetku účtuje nesprávně pouze na vrub nákladů a eviduje jej pouze v podrozvahovém účetnictví.

Položka aktiv rozvahy A.II.4 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí je podhodnocena o částku 53 tis. Kč vlivem chybného účtování o pořízení tiskárny v objemu 53 tis. Kč v roce 2017 předpisem Md 501 / D 321 místo Md 022 / D 321.



Položka aktiv rozvahy B.II.18. – Dohadné účty aktivní je nadhodnocena o 244 tis. Kč vlivem chybně vypočteného dohadu doplatku dotace na projekt Místní akční plán vzdělávání pro Hlučínsko východ (reg. č. projektu CZ.02.3.68/0.0/0.0/15_005/0000291).

Rozdíl mezi aktivy a pasivy při přechodu z podvojného na jednoduché účetnictví k 1.1.2015 v hodnotě 913 tis. Kč byl nesprávně zaúčtován na účtu 911 – Fondy namísto účtu 901 – Vlastní jmění, a je proto od roku 2015 chybně vykazován na položce pasiv rozvahy A.I.2. – Fondy namísto položky A.I.1 – Vlastní jmění.

Dohad vratky přeplatku dotace na projekt Místní akční plán vzdělávání pro Hlučínsko západ (reg. č. projektu CZ.02.3.68/0.0/0.0/15_005/0000292) v hodnotě 193 tis. Kč je nesprávně zaúčtován a vykázán jako snížení položky aktiv rozvahy B.II.18. – Dohadné účty aktivní zatímco měl být vykázán v položce pasiv rozvahy B.II.6 – Dohadné účty pasivní.

Některé z výše komentovaných skutečností měly dále vliv na nadhodnocení výsledku hospodaření o 191 tis. Kč.

Jiné skutečnosti

Srovnatelné údaje nebyly auditovány, neboť účetní jednotka neměla dosud povinnost auditu účetní závěrky.

Odpovědnost předsedy Spolku za účetní závěrku

Předseda 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 Předseda Spolku povinen posoudit, zda je Spolek schopen nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy předseda plánuje zrušení Spolku nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.



Odповідnost 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 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 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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Spolku 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 předseda Spolku uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky předsedou 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 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 Spolku nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší 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.



Naší povinností je informovat předsedu 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 Opavě dne 31. července 2018

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST:



Audit – daně STEINOVÁ s.r.o.
Mlýnská 1022/21
746 01 Opava-Předměstí
Auditorské oprávnění KAČR č. 527

STATUTÁRNÍ AUDITOR
odpovědný za audit, na jehož základě byla
zpracována tato zpráva nezávislého auditora:

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Steinová", written in a cursive style.

Ing. Daniela Steinová
Auditorské oprávnění KAČR č. 1194

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.
504/2002 Sb. ve znění pozdějších
předpisů

ROZVAHA pro nevýdělečné organizace
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2017
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky
Místní akční skupina Hlučínsko

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

Mírové náměstí 24/23
Hlučín
74801

IČ
27044939

Označení	AKTIVA	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
a	b	1	2
A.	Dlouhodobý majetek celkem (A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.)	0	0
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem (součet A.I.1.až A.I.7.)	0	0
A. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0
2.	Software	0	0
3.	Ocenitelná práva	0	0
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem (součet A.II.1a až A.II.10.)	0	0
A. II. 1.	Pozemky	0	0
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	0	0
3.	Stavby	0	0
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	0	0
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	0	0
6.	Základní stádo a tažná zvířata	0	0
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0	0
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0
A. III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem (součet A.III.1. až A.III.7.)	0	0
A. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	0	0
2.	Podíly v osobách pod podstatným vlivem	0	0
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	0	0
4.	Zápůjčky organizačním složkám	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky	0	0
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0
7.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	0	0



Označení	AKTIVA	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
a	b	1	2
A. IV.	Oprávky k dlouhodob.majetku celkem (součet A.IV.1A až A.IV.11.)	0	0
A. IV. 1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	0	0
2.	Oprávky k softwaru	0	0
3.	Oprávky k ocenitelným právům	0	0
4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0	0
5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	0	0
6.	Oprávky ke stavbám	0	0
7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	0	0
8.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	0	0
9.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	0	0
10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	0	0
11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	0	0
B.	Krátkodobý majetek celkem (B.I.+B.II.+B.III.+B.IV.)	1 402	1 762
B. I.	Zásoby celkem	0	0
B. I. 1.	Materiál na skladě	0	0
2.	Materiál na cestě	0	0
3.	Nedokončená výroba	0	0
4.	Polotovary vlastní výroby	0	0
5.	Výrobky	0	0
6.	Zvířata	0	0
7.	Zboží na skladě a v prodejnách	0	0
8.	Zboží na cestě	0	0
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0
B. II.	Pohledávky celkem (součet B.II.1.až B.II.19.)	1 068	490
B. II. 1.	Odběratelé	15	0
2.	Směnky k inkasu	0	0
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	0	0
4.	Poskytnuté provozní zálohy	0	0
5.	Ostatní pohledávky	0	0
6.	Pohledávky za zaměstnance	0	0
7.	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	0	0
8.	Daň z příjmů	0	0
9.	Ostatní přímé daně	0	0
10.	Daň z přidané hodnoty	0	0



Označení	AKTIVA	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
a	b	1	2
B. II. 11.	Ostatní daně a poplatky	0	0
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	0	0
13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků	0	0
14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	0	0
15.	Pohledávky z prvních termínovaných operací a opcí	0	0
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	0	0
17.	Jiné pohledávky	0	0
18.	Dohadné účty aktivní	1 053	490
19.	Opravná položka k pohledávkám	0	0
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem (součet B.IV.1.až B.IV.8.)	333	1 270
B. III. 1.	Pokladna	8	4
2.	Ceniny	0	0
3.	Účty v bankách	325	1 266
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	0	0
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	0	0
6.	Ostatní cenné papíry	0	0
7.	Požizovaný krátkodobý finanční majetek	0	0
8.	Peníze na cestě	0	0
B. IV.	Jiná aktiva celkem (součet B.IV.1.až B.IV.3.)	1	2
1.	Náklady příštích období	1	2
2.	Příjmy příštích období	0	0
3.	Kursově rozdíly aktivní	0	0
	Aktiva celkem (A.+B.)	1 402	1 762

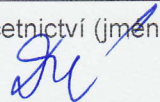
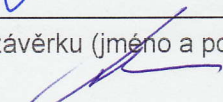


Označení	PASIVA	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
a	b	3	4
A.	Vlastní zdroje celkem (A.I.+A.II.)	1 108	1 471
A. I.	Jmění celkem (A.I.1.+A.I.2.+A.I.3.)	913	913
1.	Vlastní jmění	0	0
2.	Fondy	913	913
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	0	0
A. II.	Výsledek hospodaření celkem (A.II.1.+A.II.2.+A.II.3.)	195	558
A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření	0	363
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	62	0
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	133	195
B.	Cizí zdroje celkem (B.I.+B.II.+B.III.+B.IV.)	294	291
B. I.	Rezervy celkem (B.I.1.)	0	0
B. I. 1.	Rezervy	0	0
B. II.	Dlouhodobé závazky celkem (součet B.II.1. až B.II.7.)	0	0
B. II. 1.	Dlouhodobé bankovní úvěry	0	0
2.	Vydané dluhopisy	0	0
3.	Závazky z pronájmu	0	0
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	0	0
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	0	0
6.	Dohadné účty pasivní	0	0
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	0	0
B. III.	Krátkodobé závazky celkem (součet B.III.1. až B.III.23.)	294	291
B. III. 1.	Dodavatelé	50	1
2.	Směnky k úhradě	0	0
3.	Přijaté zálohy	0	0
4.	Ostatní závazky	0	0
5.	Zaměstnanci	155	179
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	0	0
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	69	86
8.	Daň z příjmů	0	0
9.	Ostatní přímé daně	20	25
10.	Daň z přidané hodnoty	0	0
11.	Ostatní daně a poplatky	0	0
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	0	0
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávních celků	0	0
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	0	0



Označení a	PASIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 3	Stav k poslednímu dni účetního období 4
B. III. 15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	0	0
16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	0	0
17.	Jiné závazky	0	0
18.	Krátkodobé bankovní úvěry	0	0
19.	Eskontní úvěry	0	0
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	0	0
21.	Vlastní dluhopisy	0	0
22.	Dohadné účty pasivní	0	0
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	0	0
B. IV.	Jiná pasiva celkem (součet B.IV.1.až B.IV.3.)	0	0
B. IV. 1.	Vydaje příštích období	0	0
2.	Výnosy příštích období	0	0
3.	Kursově rozdíly pasivní	0	0
	PASIVA CELKEM (A.+B.)	1 402	1 762



Sestaveno dne: 15.02.2018	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
Právní forma účetní jednotky: zapsaný spolek	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis): Anna Dworzaková 
Předmět podnikání:	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis): Ing. Josef Teuer tel.: 553764082 linka: 

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.
504/2002 Sb. ve znění pozdějších
předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
pro nevýdělečné organizace
ve plném rozsahu
ke dni 31.12.2017

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky
Místní akční skupina Hlučínsko

(v celých tisících Kč)

IČ
27044939

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky
Mírové náměstí 24/23
Hlučín
74801

Označení a	NÁKLADY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
A. I.	Spotřebované nákupy celkem (součet A.I.1.až A.I.4.)	476	0	476
1.	Spotřeba materiálu	476	0	476
2.	Spotřeba energie	0	0	0
3.	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	0	0	0
4.	Prodané zboží	0	0	0
A. II.	Služby celkem (součet A.II.5.až A.II.8.)	585	0	585
5.	Opravy a udržování	0	0	0
6.	Cestovné	36	0	36
7.	Náklady na reprezentaci	0	0	0
8.	Ostatní služby	549	0	549
A. III.	Osobní náklady celkem (součet A.III.9.až A.III.13.)	3 229	0	3 229
9.	Mzdové náklady	2 484	0	2 484
10.	Zákonné sociální pojištění	736	0	736
11.	Ostatní sociální pojištění	0	0	0
12.	Zákonné sociální náklady	9	0	9
13.	Ostatní sociální náklady	0	0	0
A. IV.	Daně a poplatky celkem (součet A.IV.14.až A.VI.16.)	0	0	0
14.	Daň silniční	0	0	0
15.	Daň z nemovitostí	0	0	0
16.	Ostatní daně a poplatky	0	0	0
A. V.	Ostatní náklady celkem (součet A.V.17.až A.V.24.)	2	0	2
17.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0
18.	Ostatní pokuty a penále	0	0	0
19.	Odpis nedobytné pohledávky	0	0	0
20.	Úroky	0	0	0
21.	Kursově ztráty	0	0	0
22.	Dary	0	0	0
23.	Manka a škody	0	0	0
24.	Jiné ostatní náklady	2	0	2



Označení a	NÁKLADY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
A. VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem (součet A.VI.25.ažA.VI.30.)	0	0	0
25.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	0	0	0
26.	Zůst.cena prodaného dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	0	0	0
27.	Prodané cenné papíry a podíly	0	0	0
28.	Prodaný materiál	0	0	0
29.	Tvorba rezerv	0	0	0
30.	Tvorba opravných položek	0	0	0
A. VII.	Poskytnuté příspěvky celkem (A.VII.31.+A.VII.32.)	76	0	76
31.	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	0	0	0
32.	Poskytnuté členské příspěvky	76	0	76
A. VIII.	Daň z příjmů celkem	0	0	0
33.	Dodatečné odvody daně z příjmů	0	0	0
	NÁKLADY CELKEM (A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.+A.VI.+A.VII.+A.VIII.)	4 368	0	4 368



Označení a	VÝNOSY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
B. I.	Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem (součet B.I.1.až B.I.3.)	0	0	0
1.	Tržby za vlastní výrobky	0	0	0
2.	Tržby z prodeje služeb	0	0	0
3.	Tržby za prodané zboží	0	0	0
B. II.	Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem (součet B.II.4.až B.II.7.)	0	0	0
4.	Změna stavu zásob nedokončené výroby	0	0	0
5.	Změna stavu zásob polotovarů	0	0	0
6.	Změna stavu zásob výrobků	0	0	0
7.	Změna stavu zvířat	0	0	0
B. III.	Aktivace celkem (součet B.III.8.až B.III.11.)	0	0	0
8.	Aktivace materiálu a zboží	0	0	0
9.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	0	0	0
10.	Nákladové úrokyAktivace dlouhodobého nehmotného majetku	0	0	0
11.	Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	0	0	0
B. IV.	Ostatní výnosy celkem (součet B.IV.12.až B.IV.18.)	0	0	0
12.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0
13.	Ostatní pokuty a penále	0	0	0
14.	Platby za odepsané pohledávky	0	0	0
15.	Úroky	0	0	0
16.	Kursově zisky	0	0	0
17.	Zúčtování fondů	0	0	0
18.	Jiné ostatní výnosy	0	0	0
B. V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem (součet B.V.19. až B.V.25.)	0	0	0
19.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	0	0	0
20.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	0	0	0
21.	Tržby z prodeje materiálu	0	0	0
22.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	0	0	0
23.	Zúčtování rezerv	0	0	0
24.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0	0
25.	Zúčtování opravných položek	0	0	0



Označení a	VÝNOSY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
B. VI.	Přijaté příspěvky celkem (součet B.VI.26.až B.VI.28.)	293	0	293
26.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	0	0	0
27.	Přijaté příspěvky (dary)	0	0	0
28.	Přijaté členské příspěvky	293	0	293
B. VII.	Provozní dotace celkem (B.VII.29.)	4 438	0	4 438
29.	Provozní dotace	4 438	0	4 438
	VÝNOSY CELKEM (B.I.+B.II.+B.III.+B.IV.+B.V.+B.VI.+B.VII.)	4 731	0	4 731

C.	Výsledek hospodaření před zdaněním (VÝNOSY CELK.-NÁKL.CELK.)	363	0	363
34.	Daň z příjmů	0	0	0
D.	Výsledek hospodaření (C.-34.)	363	0	363



Sestaveno dne: 15.02.2018	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
Právní forma účetní jednotky: zapsaný spolek	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis): Anna Dworzaková
Předmět podnikání:	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis): Ing. Josef Teuer tel.: 553764082 linka:

Příloha k účetní závěrce sestavené k 31. 12. 2017

Obsah přílohy (podle §30 vyhlášky č. 504/202 Sb.)

1. **Obecné údaje**
2. **Použité obecní účetní zásady, účetní metody, způsoby oceňování a odchylky od těchto metod**
3. **Doplňující informace k rozvaze**
4. **Doplňující informace k výkazu zisku a ztráty**

1. Obecné údaje

Název: Místní akční skupina Hlučínsko z.s.

Sídlo: Mírové náměstí 24/23, 748 01 Hlučín

Právní forma: spolek

IČ: 270 44 939

Datum vzniku: zápis ze dne 27.10.2006 u Ministerstva vnitra pod č.j. VS/1-1/65499/06-R.
Po změně Občanského zákoníku byla u KS v Ostravě zapsaná Místní akční skupina Hlučínsko z.s. pod spisovou značkou L7273 ke dni 1. 1. 2014

Účel: spolek je samosprávným a dobrovolným svazkem členů, kteří se sdružili za účelem naplňování zájmu o rozvoj a péči o region a kteří zastupují veřejné a soukromé místní socioekonomické zájmy

Standardizace Místních akčních skupin v programovém období 2014-2020

Ministerstvo zemědělství:

Osvědčení o splnění standardů MAS: Místní akční skupina Hlučínsko z.s. ze dne 6. 1. 2016

Tímto osvědčením MAS prokazují splnění požadovaných standardů, díky kterým jsou schopny se podílet na implementaci programů financovaných z evropských strukturálních a investičních fondů. Za nastavení těchto standardů je dle Dohody o partnersví zodpovědné Ministerstvo zemědělství. Osvědčení umožňuje předkládat svou Strategii komunitně vedeného rozvoje (SCLLD) Ministerstvu pro místní rozvoj ke schválení a poté implementovat schválené aktivity.

Účetní období: kalendářní rok

Zveřejnění účetní závěrky: účetní závěrka je k dispozici v kanceláři společnosti a je zveřejňována v obchodním rejstříku



Statutární orgán: předseda: Hoštická a.s., IČ 270 44 939, zastoupená při výkonu funkce Ing. Josefem Teuerem (dat. nar. 11.12.1955)

Kontrolní a revizní komise: Opavice, a.s., IČ 253 75 245 (předseda)
Město Dolní Benešov, IČ 002 99 979 (člen)
Ing. Karel Veverka, dat. nar 17.7.1952 (člen)

Informace o průměrném evidenčním přepočteném počtu zaměstnanců a o osobních nákladech za účetní období

průměrný přepočtený počet zaměstnanců	8
z toho řídicích pracovníků	1
osobní náklady celkem	3 229 186,- Kč
z toho řídicích pracovníků	629 229,- Kč
a) mzdové náklady	2 484 422,- Kč
z toho řídicích pracovníků	432 689,- Kč
b) zákonné sociální pojištění	736 109,- Kč
z toho řídicích pracovníků	194 720,- Kč
c) zákonné sociální náklady	8 655,- Kč
z toho řídicích pracovníků	1 820,- Kč
odměny členům statutárních orgánů	0

Členům statutárních orgánů, kontrolních nebo jiných orgánů účetní jednotky nebyla poskytnuta žádná půjčka, úvěr ani ostatní plnění.

2. Použité obecné účetní zásady, účetní metody, způsoby oceňování a odchylky od těchto metod

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona č.563/91 Sb. o účetnictví, podle vyhlášky č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí 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 a v souladu s Českými účetními standarty pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 504/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů (tj. Český účetní standart č. 401-414). Všechny předpisy byly použity ve znění platném k 31. 12. 2017.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní jednotka dodržuje účetní metody upravené v §4 odst.8 zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví a v § 32-42 prováděcí vyhlášky k tomuto zákonu (vyhláška č.504/2002 Sb.).

Způsoby oceňování použité pro položky aktiv a závazků:

- dlouhodobý hmotný majetek pořízený nákupem: pořizovací cenou
- dlouhodobý hmotný majetek pořízený bezúplatně: reprodukční pořizovací cenou
- nakupované zásoby: pořizovací cenou
- peněžní prostředky a ceniny: jejich jmenovitými hodnotami
- pohledávky při vzniku: jmenovitou hodnotou



– závazky při vzniku: jmenovitou hodnotou

Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků k rozvahovému dni:

V uplynulém účetním období nevznikly důvody pro stanovení reálné hodnoty majetku a závazků.

Způsob tvorby a výše vytvořených opravných položek za účetní období:

Během účetního období nebyly vytvořeny žádné opravné položky.

Způsob tvorby a výše vytvořených rezerv za účetní období:

Během účetního období nebyly vytvořeny žádné rezervy.

Přepočet aktiv a závazků v cizí měně:

Během účetního období nevznikly důvody pro přepočet výdajů v cizích měnách.

Informace o odchylkách od metod podle §7 odst. 4 zákona:

Během účetního období nedošlo k žádným odchylkám od metod.

Způsob zpracování účetních záznamů, způsob a místo jejich úschovy:

Účetní jednotka zpracovává účetní záznamy pomocí prostředků výpočetní techniky, účetnictví je vedeno v účetním software, jehož výstupy jsou převáděny do tištěné podoby. Účetní záznamy jsou archivovány v tiskové podobě v pořadačích po zákonem předepsanou dobu na adrese, kde jsou kanceláře společnosti – Výhon 182, 747 31 Velké Hoštice.

3. Doplnující informace k rozvaze

Najatý majetek

Zapsaný spolek vykonává svou činnost v najatých prostorách.

Pohledávky

stav k 31.12.2017 0

Závazky

stav k 31.12.2017 291 tis. Kč

z toho:

závazky za dodavateli	1 tis. Kč
závazky vůči zaměstnancům	179 tis. Kč
závazky na soc.a zdrav. pojištění	86 tis. Kč
závazky daňové	25 tis. Kč



Přehled splatných závazků pojistného na sociálním zabezpečení a závazků veřejného zdravotního pojištění:

Účetní jednotka měla k 31. 12. 2017 pouze závazky na sociální pojištění ve výši 60 504,- Kč a zdravotní pojištění ve výši 25 932,- Kč z titulu mezd za 12/2017 splatné v lednu 2018.

Evidované daňové nedoplatky u finančního orgánu:

Účetní jednotka neměla k 31. 12. 2017 daňové nedoplatky. Závazky ve výši 24 648,- Kč jsou tvořeny daní ze závislé činnosti za 12.2017 ve výši 20 745,- Kč a srážkovou daní za 12. 2017 ve výši 3 903,- Kč. Tyto závazky byly splatné až v lednu 2018.

Veškeré závazky jsou v rozvaze obsaženy.

Vlastní jmění:

Účet 911.000913 tis. Kč.

Jedná se o rozdíl mezi aktivy a pasivy při přechodu z podvojného na jednoduché účetnictví k 1. 1. 2015.

4. Doplnující informace k výkazu zisku a ztráty

Výnosy z činnosti:

Žádné výnosy nebyly provedeny.

Přijaté dary:

Nebyly přijaté žádné dary.

Přijaté členské příspěvky:

Členské příspěvky ve výši 293 000,- Kč.

Poskytnuté dary:

Žádné dary nebyly nikomu poskytnuty.

Přijaté dotace:

účet 691200 - poskytovatel MMR – Výzva 6 IROP	částka 1 618 924,73 Kč
účet 691500 - poskytovatel MŠMT- MAP Hlučínsko-východ	částka 1 463 895,74 Kč
účet 691500 – poskytovatel MŠMT – MAP Hlučínsko - západ	částka 1 355 363,74 Kč

Způsob vypořádání výsledku hospodaření z předcházejících účetních období, rozdělení zisku:

V roce 2016 byl hospodářský výsledek ve výši 62 471,16 Kč, který byl převeden do nerozděleného zisku minulých let.

Informace o výsledku hospodaření:

V roce 2017 byl hospodářský výsledek ve výši 363 436,902 Kč.

V Hlučině dne: 15. 2. 2018



Ing. Josef Teuer
zastupující společnost Hoštická a.s., IČ 258 44 164,
při výkonu funkce předsedy Místní akční skupiny Hlučínsko z.s.