

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená členům a orgánům spolku

MAS SDRUŽENÍ ZÁPADNÍ KRUŠNOHOŘÍ

o ověření účetní závěrky spolku k 31.12.2015

Auditorská společnost: LN – AUDIT s. r.o.

**Louny, Na Valích 510
oprávnění KAČR č. 333**

Odpovědný auditor:

**Ing. Tomáš Hora
Louny, V Domcích 2602
oprávnění KAČR č. 2061**

Jméno účetní jednotky:

MAS Sdružení Západní Krušnohoří, z.s.

Sídlo:

Droužkovice, SNP 144, PSČ: 431 44

IČO:

269 99 935

Právní forma:

spolek

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky spolku **MAS Sdružení Západní Krušnohoří, z.s.**, která se skládá z rozvahy k 31.12.2015, výkaz zisku a ztráty za rok končící 31.12.2015 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o spolku jsou uvedeny v příloze k této účetní závěrce.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán spolku 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 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 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 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 spolku k 31.12.2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2015 v souladu s českými účetními předpisy.

Datum zprávy auditora: 29. března 2016

LN - AUDIT s.r.o.
Na Valích 510, 440 01 Louny
IČO: 25408232
právní forma: K.A.Č.R. č. 333

Ing. Tomáš Hora
jednatel společnosti



Ing. Tomáš Hora
odpovědný auditor

ke dni 31.12.2015

26999935

MAS Sdružení Západní Krušnohoří

SNP 144
431 44 Droužkovice

IČ: 26999935, DIČ: CZ26999935
Spolek, zapsaný u Krajského soudu v Ústí nad
Labem, spisová značka L 5431
Tel: 474 386 573
e-mail: info@maskazk.cz
Internet: www.maskazk.cz

TIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
	Dlouhodobý majetek celkem	1	33	24
	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	2	0	0
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3	0	0
	2. Software	4	0	0
	3. Ocenitelná práva	5	0	0
	4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	6	0	0
	5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	7	0	0
	6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8	0	0
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	9	0	0
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	41	41
	1. Pozemky	11	0	0
	2. Umělecká díla, předměty a sbírky	12	0	0
	3. Stavby	13	0	0
	4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	14	41	41
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	15	0	0
	6. Základní stádo a tažná zvířata	16	0	0
	7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17	0	0
	8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	18	0	0
	9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19	0	0
	10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	20	0	0
III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	21	0	0
	1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	22	0	0
	2. Podíly v osobách pod podstatným vlivem	23	0	0
	3. Dluhové cenné papíry držené po splatnosti	24	0	0
	4. Půjčky organizačním složkám	25	0	0
	5. Ostatní dlouhodobé půjčky	26	0	0
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	27	0	0
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	28	0	0
IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	29	-8	-17
	1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	30	0	0
	2. Oprávky k softwaru	31	0	0
	3. Oprávky k ocenitelným právům	32	0	0
	4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	33	0	0
	5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	34	0	0
	6. Oprávky ke stavbám	35	0	0
	7. Oprávky k samostatným movitým věcem	36	-8	-17
	8. Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	37	0	0
	9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	38	0	0
	10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	39	0	0
	11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	40	0	0

	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
Krátkodobý majetek celkem	41	2 650	2 687
B.i. Zásoby celkem	42	0	0
1. Materiál na skladě	43	0	0
2. Materiál na cestě	44	0	0
3. Nedokončená výroba	45	0	0
4. Polotovary vlastní výroby	46	0	0
5. Výrobky	47	0	0
6. Zvířata	48	0	0
7. Zboží na skladě a v prodejnách	49	0	0
8. Zboží na cestě	50	0	0
9. Poskytnuté zálohy na zásoby	51	0	0
B.ii. Pohledávky celkem	52	2 032	47
1. Odeběratelé	53	77	19
2. Směnky k inkasu	54	0	0
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	55	0	0
4. Poskytnuté provozní zálohy	56	1	1
5. Ostatní pohledávky	57	0	0
6. Pohledávky za zaměstnanci	58	0	0
7. Pohledávky za institucemi soc.zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	59	0	0
8. Daň z příjmu	60	0	0
9. Ostatní přímé daně	61	1	1
10. Daň z přidané hodnoty	62	0	0
11. Ostatní daně a poplatky	63	0	0
12. Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	64	0	26
13. Nároky na dotace a ost. zúčtování s rozp. orgánů územ.samospráv.celků	65	0	0
14. Pohledávky za účastníky sdružení	66	0	0
15. Pohledávky z pevných termínovaných operací	67	0	0
16. Pohledávky z vydaných dluhopisů	68	0	0
17. Jiné pohledávky	69	0	0
18. Dohadné účty aktivní	70	1 953	0
19. Opravná položka k pohledávkám	71	0	0
III. Krátkodobý finanční majetek	72	537	2 615
1. Pokladna	73	2	6
2. Ceniny	74	0	0
3. Účty v bankách	75	535	2 609
4. Majetkové cenné papíry k obchodování	76	0	0
5. Dluhové cenné papíry k obchodování	77	0	0
6. Ostatní cenné papíry	78	0	0
7. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	79	0	0
8. Peníze na cestě	80	0	0
IV. Jiná aktiva celkem	81	81	25
1. Náklady příštích období	82	81	25
2. Příjmy příštích období	83	0	0
3. Kursové rozdíly aktivní	84	0	0
Aktiva celkem	85	2 683	2 711

PASIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
I.	Vlastní zdroje celkem	86	588	405
A.	Jmění celkem	87	0	0
	1. Vlastní jmění	88	0	0
	2. Fondy	89	0	0
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	90	0	0
II.	Výsledek hospodaření celkem	91	588	405
	1. Účet výsledku hospodaření	92	0	-183
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	93	531	0
	3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	94	57	588
B.	Cizí zdroje celkem	95	2 095	2 306
U.	Rezervy celkem	96	0	0
	1. Rezervy	97	0	0
U.	Dlouhodobé závazky celkem	98	2 062	2 203
	1. Dlouhodobé bankovní úvěry	99	0	0
	2. Vydání dluhopisů	100	0	0
	3. Závazky z pronájmu	101	0	0
	4. Přijaté dlouhodobé zálohy	102	0	0
	5. Dlouhodobé směnky k úhradě	103	0	0
	6. Dohadné účty pasivní	104	0	0
	7. Ostatní dlouhodobé závazky	105	2 062	2 203
BIII.	Krátkodobé závazky celkem	106	33	103
	1. Dodavatelé	107	4	4
	2. Směnky k úhradě	108	0	0
	3. Přijaté zálohy	109	0	0
	4. Ostatní závazky	110	2	1
	5. Zaměstnanci	111	7	63
	6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	112	0	0
	7. Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	113	5	34
	8. Daň z příjmu	114	0	0
	9. Ostatní přímé daně	115	0	0
	10. Daň z přidané hodnoty	116	0	0
	11. Ostatní daně a poplatky	117	0	0
	12. Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	118	0	0
	13. Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	119	0	0
	14. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	120	0	0
	15. Závazky k účastníkům sdružení	121	0	0
	16. Závazky z pevných termínovaných operací	122	0	0
	17. Jiné závazky	123	0	0
	18. Krátkodobé bankovní úvěry	124	0	0
	19. Eskontní úvěry	125	0	0
	20. Vydání krátkodobé dluhopisy	126	0	0
	21. Vlastní dluhopisy	127	0	0
	22. Dohadné účty pasivní	128	15	1
	23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	129	0	0
IV.	Jiná pasiva celkem	130	0	0
	1. Výdaje příštích období	131	0	0
	2. Výnosy příštích období	132	0	0
	3. Kursové rozdíly pasivní	133	0	0
	Pasiva celkem	134	2 683	2 711

zavěno dne: 21.3.2016

svy záznam:

Václav
Hora

Digitálně podepsal
Václav Hora
Datum: 2016.03.21
14:30:09 +01'00'



VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT

v plném rozsahu
ke dni 31.12.2015

(v tisících Kč)

IČ
26999935

Název, sídlo, právní forma
a předmět činnosti účetní jednotky
MAS Sdružení Západní Krušnohoří

SNP 144
431 44 Droužkovice

IČ: 26999935, DIČ: CZ26999935
Spolek, zapsaný u Krajského soudu v Ústí nad
Labem, spisová značka L 5431
Tel: 474 386 573
e-mail: info@maskaszk.cz
Internet: www.maskaszk.cz

	Číslo řádku	Činnosti	
		hlavní	hospodářská
I. Náklady	1		
II. Spotřebované nákupy celkem	2	315	0
1. Spotřeba materiálu	3	315	0
2. Spotřeba energie	4	0	0
3. Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	5	0	0
4. Prodané zboží	6	0	0
III. Služby celkem	7	375	57
5. Opravy a udržování	8	9	0
6. Cestovné	9	42	0
7. Náklady na reprezentaci	10	8	0
8. Ostatní služby	11	316	57
IV. Osobní náklady celkem	12	1 334	0
9. Mzdové náklady	13	1 026	0
10. Zákonné sociální pojištění	14	308	0
11. Ostatní sociální pojištění	15	0	0
12. Zákonné sociální náklady	16	0	0
13. Ostatní sociální náklady	17	0	0
V. Daně a poplatky celkem	18	2	0
14. Daň silniční	19	0	0
15. Daň z nemovitostí	20	0	0
16. Ostatní daně a poplatky	21	2	0
VI. Ostatní náklady celkem	22	135	0
17. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	23	0	0
18. Ostatní pokuty a penále	24	0	0
19. Odpis nedobytné pohledávky	25	0	0
20. Úroky	26	6	0
21. Kursové ztráty	27	0	0
22. Dary	28	120	0
23. Manka a škody	29	0	0
24. Jiné ostatní náklady	30	9	0
VII. Odpisy, prodané majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	31	9	0
25. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	32	9	0
26. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	33	0	0
27. Prodané cenné papíry a podíly	34	0	0
28. Prodaný materiál	35	0	0
29. Tvorba rezerv	36	0	0
30. Tvorba opravných položek	37	0	0
VIII. Poskytnuté příspěvky celkem	38	25	0
31. Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	39	0	0
32. Poskytnuté členské příspěvky	40	25	0
IX. Daň z příjmu celkem	41	0	0
33. Dodatečné odvody daně z příjmu	42	0	0
Náklady celkem	43	2 195	57

	Číslo řádku	Činnosti	
		hlavní	hospodářská
A.	Výnosy	44	
A.I.	Tržba za vlastní výkony a zboží celkem	45	100 106
	1. Tržby za vlastní výrobky	46	0 0
	2. Tržby z prodeje služeb	47	99 106
	3. Tržby za prodané zboží	48	1 0
A.II.	Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	49	0 0
	4. Změna stavu zásob nedokončené výroby	50	0 0
	5. Změna stavu zásob polotovarů	51	0 0
	6. Změna stavu zásob výrobků	52	0 0
	7. Změna stavu zvířat	53	0 0
A.III.	Aktivace celkem	54	0 0
	8. Aktivace materiálu a zboží	55	0 0
	9. Aktivace vnitroorganizačních služeb	56	0 0
	10. Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	57	0 0
	11. Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	58	0 0
B.IV.	Ostatní výnosy celkem	59	0 0
	12. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	60	0 0
	13. Ostatní pokuty a penále	61	0 0
	14. Platba za odepsané pohledávky	62	0 0
	15. Úroky	63	0 0
	16. Kursové zisky	64	0 0
	17. Zúčtování fondů	65	0 0
	18. Jiné ostatní výnosy	66	0 0
B.V.	Tržba z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	67	0 0
	19. Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	68	0 0
	20. Tržba z prodeje cenných papírů a vkladů	69	0 0
	21. Tržba z prodeje materiálu	70	0 0
	22. Výnosy z krátkodobého finančního majetku	71	0 0
	23. Zúčtování rezerv	72	0 0
	24. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	73	0 0
	25. Zúčtování opravných položek	74	0 0
B.VI.	Přijaté příspěvky celkem	75	325 0
	26. Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	76	0 0
	27. Přijaté příspěvky (dary)	77	89 0
	28. Přijaté členské příspěvky	78	236 0
B.VII.	Provozní dotace celkem	79	1 538 0
	29. Provozní dotace	80	1 538 0
	Výnosy celkem	81	1 963 106
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	82	-232 49
	34. Daň z příjmu	83	0 0
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	84	-232 49

Vypracováno dne: 21.3.2016

Podpisový záznam:

Václav
Hora

Digitálně podepsal
Václav Hora
Datum: 2016.03.21
14:31:19 +01'00'



PŘÍLOHA

ve zjednodušeném rozsahu

Sestaveno podle
vyhl. č. 504/2002 Sb.

k 31.12.2015

IČO: 26999935

MAS Sdružení Západní Krušnohoří, z. s.
SNP 144
431 44 Droužkovice

**Vysvětlující a doplňující údaje k informacím obsaženým v rozvaze (bilanci)
v plném rozsahu a výkazu zisku a ztráty v plném rozsahu.**

A. Rozvaha:

Stavy majetku spolku (dále MAS) vyplývají z rozvahy a byly ověřeny řádnou inventarizací. MAS vlastní tři běžné účty v bankách. V roce 2015 MAS ne hospodařila s cizí měnou. MAS vlastní k 31.12.2015 pohledávky v celkové částce 18 500,- Kč.

MAS má k 31.12.2015 závazky po splatnosti ve výši 4 335,10 Kč a z titulu půjček závazky ve výši 2 202 643,20 Kč.

B. Výkaz zisku a ztráty:

MAS v r. 2015 vykazovala příjmy z pronájmu spolkového zařízení, publicity a poskytování služeb zadavatele veřejných zakázek. Další příjmy jsou z její hlavní činnosti, z poskytnutých darů na veřejnou sbírku a z darů na provoz spolku.

C. Informace o právní subjektivitě a statutárních orgánech

MAS je vedena od 1.1.2014 u Krajského soudu v Ústí nad Labem ve Veřejném rejstříku pod Spisovou značkou L 5431.

Hlavním posláním MAS je sdružovat fyzické a právnické osoby, členy MAS a rozvíjet jejich aktivitu, koordinovat rozvoj mikroregionu Západní Krušnohoří ve všech oblastech, podporovat multifunkční zemědělství, spolupráce na rozvoji lidských zdrojů, zajišťování osvěty a vzdělanosti lidské potenciálu kraje.

Strukturu společnosti tvoří valná hromada, výkonný výbor a revizní komise.

Statutární zástupce MAS k 31.12.2015:

Obec Vrskmaň, starosta obce Bc. Václav Hora

Složení Výkonného výboru k 31.12.2015:

OAK Chomutov, Obec Vrskmaň, Obec Hrušovany, Adolf Loos, Š+Z s.r.o.

Složení Kontrolního a monitorovacího výboru
k 31.12.2015:

Jana Bošinová, Sady a školky Jirkov s.r.o, Obec Vysoká Pec

D. Informace k účetním metodám a účetnictví

MAS vede účetnictví. Účetnictví zpracovává účetní-zaměstnanec MAS. Účetnictví je zpracováno pomocí účetního SW Altus Vario.

Účetní záznamy jsou v úschově v kanceláři MAS (na adrese Rudé Armády 23, Droužkovice 431 44), za úschovu odpovídá ředitelka.

MAS používala účetní metody vymezené vyhláškou č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou veřejně prospěšným poplatníkem a hlavním předmětem činnosti není podnikání, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví. MAS postupovala podle Českých účetních standardů č. 401 až 414 a také v souladu se zákonem číslo 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Během účetního období 2015 nedošlo k žádným odchylkám od stanovených účetních metod.

MAS nevznikla povinnost ověřovat účetní závěrku auditorem podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

E. Informace k zaměstnancům a osobním nákladům k 31.12.2015

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců:	4
Mzdové náklady vynaložené na zaměstnance:	1 025 959,-
Náklady na sociální, zdravotní pojištění a zákonné pojištění odpovědnosti:	307 780,-

F. Ujištění pro uživatele účetní závěrky

Statutární orgány MAS ujišťují uživatele účetní závěrky, že byly zaúčtovány veškeré účetní doklady a poskytly osobě, která zpracovávala účetní záznamy, pravdivé a věrné informace nutné ke správnému provedení těchto záznamů. Činnost MAS bude kontinuálně pokračovat i v následujících účetních obdobích. Dále statutární orgány MAS ujišťují uživatele účetní závěrky, že od rozvahového dne do okamžiku sestavení a okamžiku schválení účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem, které by ovlivňovaly údaje vykázané v účetní závěrce k rozvahovému dni 31.12.2015.

Odesláno dne:
21.03.2016

Razítko:

Podpis osoby odpovědné
za schválení:

Podpis osoby odpovědné
za sestavení:

Telefon: 724 960 964
e-mail: info@maskazsk.cz

Okamžik schválení:
21.03.2016

Okamžik sestavení:
21.03.2016

Václav
Hora

Digitálně podepsal
Václav Hora
Datum: 2016.03.21
14:29:03 +01'00'

LN-ARTIST
Na Vaček 25400
opravené KACIK 443