LN Audit

Na Valích 510, IČO: 25408232,
OR Ústí nad Labem, odd. C, vl.16000

Výtisk č. 2

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená členům a orgánům spolku

MAS SDRUŽENÍ ZÁPADNÍ KRUŠNOHOŘÍ

o ověření účetní závěrky spolku k 31.12.2021

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

LN Audit

Na Valích 510, IČO: 25408232,
OR Ústí nad Labem, odd. C, vl.16000

Jméno účetní jednotky:	**MAS Sdružení Západní Krušnohoří, z.s.**
Sídlo:	**Droužkovice, SNP 144, PSČ: 431 44**
IČO:	**269 99 935**
Právní forma:	spolek

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky spolku **MAS Sdružení Západní Krušnohoří, z.s.** („Spolek") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Spolku jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Spolku k 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31.12.2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) 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 Spolku 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.

Odpovědnost výkonného výboru a kontrolního a monitorovacího výboru Spolku za účetní závěrku

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Spolku odpovídá kontrolní a monitorovací výbor.

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 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 výkonným výborem.
- 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 vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti výkonný výbor Spolku uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky výkonným výborem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Spolku trvat nepřetržitě. 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 trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Spolek ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- 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 výkonný výbor a kontrolní a monitorovací výbor 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.

Datum zprávy auditora: 10. května 2022

LN - AUDIT s.r.o.
Na Valích 510, 410 01 Lovosice
IČO: 25408232

.....
Ing. Tomáš Hora
jednatel společnosti

.....
Ing. Tomáš Hora
odpovědný auditor

ložek
yhlášky č. 504/2002 Sb.
ní vyhlášky č. 476/2003 Sb.

ROZVAHA (bilance)

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2021

(v tisících Kč)

IČ
26999935

Název, sídlo, právní forma
a předmět činnosti účetní jednotky

MAS Sdružení Západní Krušnohoří, z.s.

Rudé armády 23
431 44 Droužkovice

Sídlo:
SNP 144
431 44 Droužkovice

Rudé armády 23
431 44 Droužkovice

I V A		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
	Dlouhodobý majetek celkem	1	0	0
	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 majetk	8	0	0
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	9	0	0
	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
A.IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	29	-41	-41
	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	-41	-41
	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	3 309	6 058
	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
	Pohledávky celkem	52	1 095	3 035
	1. Odběratelé	53	31	14
	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. Ostaní přímé daně	61	1	43
	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	0
	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	1 062	2 977
	19. Opravná položka k pohledávkám	71	0	0
B.III.	Krátkodobý finanční majetek	72	2 182	2 984
	1. Pokladna	73	0	0
	2. Ceniny	74	0	0
	3. Účty v bankách	75	2 182	2 983
	4. Majetkové cenné papíry k obchodování	76	0	0
	5. Dluhové cenné papíry k obchodování	77	0	0
	6. Ostattní cenné papíry	78	0	0
	7. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	79	0	0
	8. Peníze na cestě	80	0	1
B.IV.	Jiná aktiva celkem	81	32	38
	1. Náklady příštích období	82	32	38
	2. Příjmy příštích období	83	0	0
	3. Kursové rozdíly aktivní	84	0	0
	Aktiva celkem	85	3 309	6 058

	PASIVA	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
	Vlastní zdroje celkem	86	1 392	1 693
	Jmění celkem	87	284	295
	1. Vlastní jmění	88	30	30
	2. Fondy	89	254	265
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	90	0	0
	Výsledek hospodaření celkem	91	1 108	1 399
	1. Účet výsledku hospodaření	92	0	290
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	93	165	0
	3.Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	94	944	1 108
	Cizí zdroje celkem	95	1 917	4 365
	Rezervy celkem	96	0	0
	1. Rezervy	97	0	0
	Dlouhodobé závazky celkem	98	0	0
	1. Dlouhodobé bankovní úvěry	99	0	0
	2. Vydané dluhopisy	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	0	0
I.	Krátkodobé závazky celkem	106	1 917	4 365
	1. Dodavatelé	107	10	18
	2. Směnky k úhradě	108	0	0
	3. Přiajté zálohy	109	0	1 342
	4. Ostatní závazky	110	-3	-7
	5. Zaměstnanci	111	209	17
	6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	112	8	8
	7. Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	113	118	2
	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	565	2 063
	13. Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	119	505	416
	14. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	120	0	0
	15. Závazky k účastníkům sdružení	121	0	0
	16. Závazky z pevných termínovanách operací	122	0	0
	17. Jiné závazky	123	0	0
	18. Krátkodobé bankovní úvěry	124	0	0
	19. Eskontní úvěry	125	0	0
	20. Vydané krátkodobé dluhopisy	126	0	0
	21. Vlastní dluhopisy	127	0	0
	22. Dohadné účty pasivní	128	0	0
	23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	129	506	506
B.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	3 309	6 058

Sestaveno dne: 7.4.2022

Podpisový záznam: Bc. Václav Hora

MAS Sdružení Západní Krušnohoří, z.s.
IČ 269 99 935
Ing. Hana Dufková
ředitelka

software Altus Vario - www.vario.cz

Výčet položek
podle vyhlášky č. 504/2002 Sb.
ve znění vyhlášky č. 324/2015 Sb..

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu
ke dni 31.12.2021

(v tisících Kč)

IČ
26999935

Název, sídlo, právní forma
a předmět činnosti účetní jednotky

MAS Sdružení Západní Krušnohoří, z.s.

Rudé armády 23
431 44 Droužkovice

Sídlo:
SNP 144
431 44 Droužkovice

Rudé armády 23
431 44 Droužkovice

Označení	Text	Číslo řádku	Činnosti		
			hlavní	hospodářská	celkem
	Náklady	1			
A.I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	2	1 705	0	1 705
A.I.1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovatelných dodávek	3	933	0	933
A.I.2.	Prodané zboží	4	0	0	0
A.I.3.	Opravy a udržování	5	0	0	0
A.I.4.	Náklady na cestovné	6	24	0	24
A.I.5.	Náklady na reprezentaci	7	0	0	0
A.I.6.	Ostatní služby	8	748	0	748
A.II.	Změna stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	9	0	0	0
A.II.7.	Změna stavu zásob vlastní činností	10	0	0	0
A.II.8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	11	0	0	0
A.II.9.	Aktivace dlouhodobého majetku	12	0	0	0
A.III.	Osobní náklady	13	4 343	0	4 343
A.III.10.	Mzdové náklady	14	3 336	0	3 336
A.III.11.	Zákonné sociální pojištění	15	986	0	986
A.III.12.	Ostatní sociální pojištění	16	0	0	0
A.III.13.	Zákonné sociální náklady	17	0	0	0
A.III.14.	Ostatní sociální náklady	18	21	0	21
A.IV.	Daně a poplatky	19	3	0	3
A.IV.15.	Daně a poplatky	20	3	0	3
A.V.	Ostatní náklady	21	171	0	171
A.V.16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení a ostatní pokuty a penále	22	0	0	0
A.V.17.	Odpis nedobytné pohledávky	23	0	0	0
A.V.18.	Nákladové úroky	24	5	0	5
A.V.19.	Kursové ztráty	25	0	0	0
A.V.20.	Dary	26	164	0	164
A.V.21.	Manka a škody	27	0	0	0
A.V.22.	Jiné ostatní náklady	28	2	0	2
A.VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	29	0	0	0
A.VI.23	Odpisy dlouhodobého majetku	30	0	0	0
A.VI.24.	Prodaný dlouhodobý majetek	31	0	0	0
A.VI.25.	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	0	0
A.VI.26.	Prodaný materiál	33	0	0	0
A.VI.27.	Tvorba rezerv a opravných položek	34	0	0	0
A.VII.	Poskytnuté příspěvky	35	36	0	36
A.VII.28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními	36	36	0	36
A.VIII.	Daň z příjmů	37	0	0	0
A.VIII.29.	Daň z příjmů	38	0	0	0
	Náklady celkem	39	6 257	0	6 257

Součty skupin nemusí souhlasit z důvodu zaokrouhlení

Označení	Text	Číslo řádku	Činnosti		
			hlavní	hospodářská	celkem
B.	Výnosy	40			
B.I.	Provozní dotace	41	5 548	0	5 548
B.I.1	Provozní dotace	42	5 548	0	5 548
B.II.	Přijaté příspěvky	43	389	0	389
B.II.2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	44	0	0	0
B.II.3.	Přijaté příspěvky (dary)	45	223	0	223
B.II.4.	Přijaté členské příspěvky	46	166	0	166
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	47	520	90	610
B.IV.	Ostatní výnosy	48	0	0	0
B.IV.5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení a ostatní pokuty a penále	49	0	0	0
B.IV.6.	Platby za odepsané pohledávky	50	0	0	0
B.IV.7.	Výnosové úroky	51	0	0	0
B.IV.8.	Kursovné zisky	52	0	0	0
B.IV.9.	Zúčtování fondů	53	0	0	0
B.IV.10.	Jiné ostatní výnosy	54	0	0	0
B.V.	Tržby z prodeje majetku	55	0	0	0
B.V.11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	56	0	0	0
B.V.12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	57	0	0	0
B.V.13.	Tržby z prodeje materiálu	58	0	0	0
B.V.14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	59	0	0	0
B.V.15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	60	0	0	0
	Výnosy celkem	61	6 457	90	6 547
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	62	200	90	290
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	63	200	90	290
B.V.12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	57	0	0	0
B.V.13.	Tržby z prodeje materiálu	58	0	0	0
B.V.14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	59	0	0	0
B.V.15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	60	0	0	0
	Výnosy celkem	61	6 457	90	6 547
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	62	200	90	290
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	63	200	90	290

Sestaveno dne: 7.4.2022

Podpisový záznam:

MAS Sdružení Západní Krušnohoří, z.s.
IČ 269 99 935
Ing. Hana Dufková
ředitelka

Součty skupin nemusí souhlasit z důvodu zaokrouhlení

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ UZÁVĚRCE

ve zjednodušeném rozsahu k 31.12.2021

Sestaveno podle

vyhl. č. 504/2002 Sb.

MAS Sdružení Západní Krušnohoří, z. s.
SNP 144
431 44 Droužkovice
IČ 269 99 935

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. Na bankovních účtech k 31.12.2021 měla MAS 2 983 140,14 Kč, v pokladně (hotovost) pak 436,- Kč. V roce 2021 MAS nehospodařila s cizí měnou.

MAS vlastní k 31. 12. 2021 pohledávky v celkové částce 3 035 438,- Kč, z toho 14 100,- Kč za odběrateli. K 31. 12. 2021 krátkodobé závazky v celkové výši 4 364 598,- Kč, z toho za dodavateli ve výši 17 754,- Kč. Z titulu půjček (krátkodobé závazky) má MAS závazky ve výši 505 700,- Kč.

B. Výkaz zisku a ztráty

MAS v r. 2021 vykazovala příjmy z hlavní a vedlejší (hospodářské) činnosti.

Příjmy z hlavní činnosti tvoří příspěvky (dotace) na činnost (realizaci projektů), členské příspěvky (řádné i mimořádné), dary ve prospěch veřejné sbírky, dary na provoz spolku a příjmy za služby, související s hlavní činností spolku.
Příjmy z vedlejší činnosti - z pronájmu spolkového zařízení a publicity.
Zisk za rok 2021 je 290 166,- Kč.

C. Informace o právní subjektivitě a statutárních orgánech

MAS je vedená 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, rozvíjet jejich aktivitu, koordinovat rozvoj území působnosti MAS Sdružení Západní Krušnohoří ve všech oblastech, podporovat multifunkční zemědělství, spolupráci na rozvoji lidských zdrojů, zajišťování osvěty a vzdělanosti lidského potenciálu kraje.

Strukturu společnosti tvoří valná hromada, výkonný výbor jakožto kolektivní statutární orgán a kontrolní a monitorovací výbor. Jménem MAS jedná statutární zástupce a ředitel společnosti v rámci svých kompetencí.

Statutární zástupce MAS k 31.12.2021	Obec Vrskmaň – zastoupená starostou Bc. Václavem Horou	
Ředitelka k 31.12.2021	Ing. Hana Dufková	
Složení Výkonného výboru k 31.12.2021	OAK Chomutov	IČ 49904485
	Obec Vrskmaň	IČ 00262218
	Obec Hrušovany	IČ 00261874
	VAIGL A SYN spol. s r.o.	IČ 62245163
	Š + Z s.r.o.	IČ 47284340

Složení Kontrolního a monitorovacího výboru k 31.12.2021

Obec Hora Svatého Šebestiána	IČ 00261866
Jiří Čapek	IČ 65079493
Obec Bílence	IČ 00261793

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 uloženy 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 221/2015 Sb., o účetnictví, v platném znění. Během účetního období 2021 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 31.12.2021

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	9
Mzdové náklady vynaložené na zaměstnance:	3 336 221,- Kč
Náklady na sociální, zdravotní pojištění a zákonné pojištění odpovědnosti:	1 006 614,- Kč

Mzdové náklady byly jednak na provoz MAS jako takové (projekt „MAS Sdružení Západní Krušnohoří - Provozní a animační výdaje II"), jednak na realizaci projektu „MAP Chomutovsko II".

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 31.12.2021.

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis osoby odpovědné za schválení:	Podpis osoby odpovědné za sestavení:
		MAS Sdružení Západní Krušnohoří, z.s. IČ 269 99 935 Ing. Hana Dufková *ředitelka*	
Telefon: 724 960 964 e-mail:info@maskaszk.cz		Okamžik schválení:	Okamžik sestavení: 18.3.2022

