

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená členům a orgánům občanského sdružení

MAS SDRUŽENÍ ZÁPADNÍ KRUŠNOHOŘÍ

o ověření účetní závěrky sdružení k 31.12.2011

Auditorská společnost: **LN – AUDIT s. r.o.**
Louny, Na Valích 510
osvědčení KAČR č. 333

Odpovědný auditor: **Ing. Tomáš Hora**
Louny, V Domcích 2602
osvědčení KAČR č. 2061

Jméno účetní jednotky:

MAS Sdružení Západní Krušnohoří

Sídlo:

Droužkovice, SNP 144, PSČ: 431 44

IČO:

269 99 935

Právní forma:

občanské sdružení

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky sdružení **MAS Sdružení Západní Krušnohoří**, která se skládá z rozvahy k 31.12.2011, výkaz zisku a ztráty za rok končící 31.12.2011 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o sdružení jsou uvedeny v příloze k této účetní závěrce.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán sdružení 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.

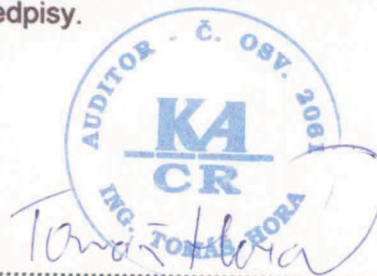
Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv sdružení k 31.12.2011 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2011 v souladu s českými účetními předpisy.

Datum zprávy auditora: 29. června 2012

LN - AUDIT s.r.o.
Na Valích 510, 440 01 Louny
IČO: 25408232
nevděčící KAČR č. 333

.....
Ing. Václav Vlček
jednatel společnosti



.....
Ing. Tomáš Hora
odpovědný auditor

Upozornění: Opis pouze pro potřebu poplatníka ke kontrole elektronicky odeslaných údajů, nelze jej použít jako součást účetní závěrky, bude-li přiznání podáváno v listinné podobě.

Daňový subjekt:	MAS Sdružení Západní Krušnohoří
IČ / DIČ:	26999935 / CZ26999935
Sídlo účetní jednotky:	SNP 144, 43144 DROUŽKOVICE

Vybrané údaje z Rozvahy pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, ve zjednodušeném rozsahu
ke dni 31.12.2011
(v celých tisících Kč)

A K T I V A		stav k prvnímu dni účetního období	stav k poslednímu dni účetního období
		1	2
A.	Dlouhodobý majetek celkem		
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem		
A.III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem		
A.IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem		
B.	Krátkodobý majetek celkem	937749	1404963
B.I.	Zásoby celkem		
B.II.	Pohledávky celkem	899942	1011679
B.III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	32838	357068
B.IV.	Jiná aktiva celkem	4970	36216
	Aktiva celkem	937749	1404963

PASIVA		stav k prvnímu dni účetního období	stav k poslednímu dni účetního období
A.	Vlastní zdroje celkem	1	2
A.I.	Jmění celkem	-175957	-94115
A.II.	Výsledek hospodaření celkem		
B.	Cizí zdroje celkem	-175957	81842
B.I.	Rezervy celkem	1113707	1499077
B.II.	Dlouhodobé závazky celkem		
B.III.	Krátkodobé závazky celkem		
B.IV.	Jiná pasiva celkem	1113192	1498383
		514	694

Sestavil:

Hana Dufková/předsedkyně výkonného výboru

Telefon:

724960964

Člen statutárního orgánu, jehož podpisový záznam byl připojen k účetní závěrce:

Hana Dufková - předsedkyně VV



Upozornění: Opis pouze pro potřebu poplatníka ke kontrole elektronicky odeslaných údajů, nelze jej použít jako součást účetní závěrky, bude-li přiznání podáváno v listinné podobě.

Daňový subjekt:	MAS Sdružení Západní Krušnohoří
IČ / DIČ:	26999935 / CZ26999935
Sídlo účetní jednotky:	SNP 144, 43144 DROUŽKOVICE

Vybrané údaje z Výkazu zisku a ztráty pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, ve zjednodušeném rozsahu
ke dni 31.12.2011
(v celých tisících Kč)

	Název položky	činnost hlavní	činnost hospodářská	celkem
		1	2	3
A.	Náklady			
A.I.	Spotřebované nákupy celkem	383005		383005
A.II.	Služby celkem	669412		669412
A.III.	Osobní náklady celkem	1640834		1640834
A.IV.	Daně a poplatky celkem	430		430
A.V.	Ostatní náklady celkem	31683		31683
A.VI.	Odpisy, prodané majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem			
A.VII.	Poskytnuté příspěvky celkem	10000		10000
A.VIII.	Daň z příjmů celkem			
	Náklady celkem	2735365		2735365
B.	Výnosy			
B.I.	Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	64582		64582
B.II.	Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem			
B.III.	Aktivace celkem			
B.IV.	Ostatní výnosy celkem	197		197
B.V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem			
B.VI.	Přijaté příspěvky celkem	111000		111000
B.VII.	Provozní dotace celkem	2641428		2641428
	Výnosy celkem	2817207		2817207
	Výsledek hospodaření před zdaněním	81842		81842
	Výsledek hospodaření po zdanění	81842		81842

Ustanovil:	Telefon:
Hana Dufková/předsedkyně výkonného výboru	724960964

Ustanoven statutárního orgánu, jehož podpisový záznam byl připojen k účetní závěrce:	Hana Dufková - předsedkyně VV
--	-------------------------------



PŘÍLOHA

ve zjednodušeném rozsahu

Sestaveno podle
vyhl. č. 504/2002 Sb.

k 31.12.2011

IČO: 26999935

MAS Sdružení Západní Krušnohoří
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 občanského sdružení (dále OS) vyplývají z rozvahy a byly ověřeny řádnou inventarizací. OS vlastní tři běžné účty v bankách. V roce 2011 OS ne hospodařilo s cizí měnou. Činnost OS provozuje v pronajatém nebytovém prostoru. OS vlastní k 31.12.2011 pohledávky z titulu členských příspěvků v částce 9.000,- Kč. OS má k 31.12.2011 závazky ve výši 1 500 000 Kč z titulu půjček a závazky ve výši 0,- Kč z titulu faktury od dodavatele.

B. Výkaz zisku a ztráty:

OS v r.2011 nevykazovalo žádnou hospodářskou činnost. Veškeré příjmy jsou z její hlavní činnosti, mimo částky 25.000,- Kč za reklamu. Z tohoto důvodu je podáváno daňové příznání.

C. Informace o právní subjektivě a statutárních orgánech

OS je registrováno od 27.5.2005 u MVČR pod č.j. VS/1-1/60 996/05-R. Hlavním posláním OS 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 orgán OS k 31.12.2011:

Hana Dufková

Složení Výkonného výboru k 31.12.2011:

Hana Dufková, ing. Jaroslav Brožka, ,

Kateřina Stratinská, Adolf Loos

Složení Revizní komise k 31.12.2011:

Jana Bošinová, Petr Škuta, ing. Blanka Hvozdovalá

D. Informace k účetním metodám a účetnictví

OS vede účetnictví. Účetnictví zpracovává účetní-zaměstnanec OS. Účetnictví je zpracováváno pomocí účetního SW Altus Vario verze 12. Účetní záznamy jsou v úschově v kanceláři OS (na adrese SNP 144, Droužkovice 431 44), za úschovu odpovídá statutární zástupce. OS používalo 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, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění, postupovalo podle Českých účetních standardů č. 401 až 414 a také v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Během účetního období 2011 nedošlo k žádným odchylkám od stanovených účetních metod.
OS nevznikla povinnost ověřovat účetní závěrku auditorem.



E. Informace k zaměstnancům a osobním nákladům k 31.12.2011

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců:	6
Mzdové náklady vynaložené na zaměstnance:	1.241 690,-
Náklady na sociální, zdravotní pojištění a zákonné pojištění odpovědnosti:	398 645,-

F. Ujištění pro uživatele účetní závěrky

Statutární orgány OS ujišťují uživatele účetní závěrky, že byly zaúčtovány veškeré účetní doklady a že poskytl osobě, která zpracovávala účetní záznamy, pravdivé a věrné informace nutné ke správnému provedení těchto záznamů. Činnost OS bude kontinuálně pokračovat i v následujících účetních obdobích.

Dále statutární orgány OS 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 31.12.2011.

Odesláno dne:	Razítko: MAS Sdružení Západní Krušnohoří SNP č.p. 144 • 431 44 Droužkovice IČ: 269 99 935 ①	Podpis osoby odpovědné za schválení: 	Podpis osoby odpovědné za sestavení: 
Telefon: 424 960964	Okamžik schválení: 27. 3. 2012	Okamžik sestavení: 24. 3. 2012	
e-mail: info@maskarsk.cz			