

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená členům a orgánům spolku

MAS SDRUŽENÍ ZÁPADNÍ KRUŠNOHOŘÍ

o ověření účetní závěrky spolku k 31.12.2014

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:
Sídlo:
IČO:
Právní forma:

MAS Sdružení Západní Krušnohoří
Droužkovice, SNP 144, PSČ: 431 44
269 99 935
spolek

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky spolku **MAS Sdružení Západní Krušnohoří**, která se skládá z rozvahy k 31.12.2014, výkaz zisku a ztráty za rok končící 31.12.2014 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 31.12.2014 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2014 v souladu s českými účetními předpisy.

Datum zprávy auditora: 27. dubna 2015

LN - AUDIT s.r.o.
Na Valích 510, 440 01 Louny
IČO: 25408232
právní forma KAUR e. s. r. o.

Ing. Tomáš Hora
jednatel společnosti



Ing. Tomáš Hora
odpovědný auditor

Výčet položek
podle vyhlášky č. 504/2002 Sb.
ve znění vyhlášky č. 476/2003 Sb.

ROZVAHA (bilance)

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2014

(NKO)

IC

26999935

Název, sídlo, právní forma,
zapsaný obchodní rejdišník

MAS Sdružení Západní Krušnohoří

SNP 144
431 44 Droužkovice

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

AKTIVA

	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
A. Dlouhodobý majetek celkem	1	0	32 632
A II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	0	40 790
4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	14	0	40 790
A IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	29	0	-8 158
7. Oprávky k samostatným movitým věcem	36	0	-8 158

	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
B. Krátkodobý majetek celkem	41	2 488 595	2 650 130
B.II. Pohledávky celkem	52	1 898 018	2 032 307
1. Odběratelé	53	25 650	76 995
4. Poskytnuté provozní zálohy	56	1 200	1 493
9. Ostatní přímé daně	61	0	1 093
18. Dohadné účty aktivní	70	1 871 168	1 952 726
B.III. Krátkodobý finanční majetek	72	545 409	536 583
1. Pokladna	73	17 983	1 598
3. Účty v bankách	75	527 426	534 985
B.IV. Jiná aktiva celkem	81	45 168	81 240
1. Náklady příštích období	82	45 168	81 240
Aktiva celkem	85	2 488 595	2 682 762

PASIVA

	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
A. Vlastní zdroje celkem	86	56 738	587 799
A. II. Výsledek hospodaření celkem	91	56 738	587 799
1. Účet výsledku hospodaření	92	0	531 061
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	93	148 503	0
3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	94	-91 766	56 738
B. Cizí zdroje celkem	95	2 431 857	2 094 963
B. II. Dlouhodobé závazky celkem	98	2 182 652	2 062 143
7. Ostatní dlouhodobé závazky	105	2 182 652	2 062 143
B. III. Krátkodobé závazky celkem	106	249 205	32 820
1. Dodavatelé	107	4 246	4 000
4. Ostatní závazky	110	42 489	2 327
5. Zaměstnanci	111	119 916	6 858
7. Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	113	53 405	4 604
9. Ostatní přímé daně	115	29 148	0
22. Dohadné účty pasivní	128	0	15 031
Pasiva celkem	134	2 488 595	2 682 762

Sestaveno dne: 30.3.2015

Podpisový záznam



AUDITOR - 2. stupeň
KA
CR

Výčet položek
podle vyhlášky č. 504/2002 Sb.
ve znění vyhlášky č. 476/2003 Sb.

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT

v plném rozsahu
ke dni 31.12.2014

(v 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@maskaszcz.cz
Internet: www.maskaszcz.cz

	Číslo řádku	Činnosti		
		hlavní	hospodářská	
A.	Náklady	1		
A.I.	Spotřebované nákupy celkem	2	408 271	0
	1. Spotřeba materiálu	3	408 271	0
A.II.	Služby celkem	7	633 468	64 276
	5. Opravy a udržování	8	9 322	0
	6. Cestovné	9	135 532	0
	8. Ostatní služby	11	488 614	64 276
A.III.	Osobní náklady celkem	12	2 467 306	0
	9. Mzdové náklady	13	1 921 273	0
	10. Zákonné sociální pojištění	14	546 033	0
A.IV.	Daně a poplatky celkem	18	5 061	0
	16. Ostatní daně a poplatky	21	5 061	0
A.V.	Ostatní náklady celkem	22	159 735	0
	19. Odpis nedobytné pohledávky	25	6 000	0
	20. Úroky	26	44 282	0
	21. Kursové ztráty	27	388	0
	22. Dary	28	91 780	0
	23. Manka a škody	29	274	0
	24. Jiné ostatní náklady	30	17 012	0
A.VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	31	8 158	0
	25. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	32	8 158	0
A.VII.	Poskytnuté příspěvky celkem	38	34 167	0
	32. Poskytnuté členské příspěvky	40	34 167	0
	Náklady celkem	43	3 716 166	64 276

	Číslo řádku	Činnosti	
		hlavní	hospodářská
B.	Výnosy	44	
B.I.	Tržba za vlastní výkony a zboží celkem	45	147 050
	2. Tržby z prodeje služeb	47	147 050
B.IV.	Ostatní výnosy celkem	59	0
	13. Ostatní pokuty a penále	61	0
	15. Úroky	63	0
	16. Jiné ostatní výnosy	66	0
B.VI.	Přijaté příspěvky celkem	75	0
	27. Přijaté příspěvky (dary)	77	0
	28. Přijaté členské příspěvky	78	0
B.VII.	Provozní dotace celkem	79	0
	29. Provozní dotace	80	0
	Výnosy celkem	81	147 050
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	82	82 774
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	84	82 774

Sestaveno dne: 30.3.2015

Podpisový záznam:

software Altus Vario - www.vario.cz

PŘÍLOHA ve zjednodušeném rozsahu

Sestaveno podle
vyhl. č. 504/2002 Sb.

k 31.12.2014

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 2014 MAS nehospodařila s cizí měnou. MAS vlastní k 31.12.2014 pohledávky z titulu členských příspěvků v částce 45 965,- Kč a 31 030,- Kč z prodeje reklam, služeb a poplatků za Venkovské farmářské trhy.

MAS má k 31.12.2014 závazky ve výši 2 062 143,20 Kč z titulu půjček, z úroků půjček částku 2 290,20 Kč a závazky ve výši 4 000,- Kč z titulu faktury od dodavatele.

B. Výkaz zisku a ztráty:

MAS v r. 2014 vykazovala hospodářskou činnost a to z reklamní činnosti a poskytování služeb zadavatele veřejných zakázek a to ve výši 288 350,- Kč. Další příjmy jsou z její hlavní činnosti a z poskytnutých darů na veřejnou sbírku. Z tohoto důvodu je podáváno daňové přiznání.

C. Informace o právní subjektivitě a statutárních orgánech

MAS je registrována od 27.5.2005 u MVČR pod č.j. VS/1-1/60 996/05-R.

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 31.12.2014: Hana Dufková

Složení Výkonného výboru k 31.12.2014: Hana Dufková, OAK Chomutov, Obec Vrskmaň, Obec Hrušovany, Adolf Loos

Složení Kontrolního a monitorovacího výboru k 31.12.2014:

Jana Bošínová, 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 zpracováváno pomocí účetního SW Altus Vario verze 12.

Účetní záznamy jsou v úschově v kanceláři MAS (na adrese SNP 144, Droužkovice 431 44), za úschovu odpovídá statutární zástupce.

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, 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 číslo 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Během účetního období 2014 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 31.12.2014

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců:

5

Mzdové náklady vynaložené na zaměstnance:

1.921 273,-

Náklady na sociální, zdravotní pojištění a zákonné pojištění odpovědnosti:

554 445,-

F. Ujistění 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 31.12.2014.

Odesláno dne:
30.3.2015

Razítko:

MAS Sdružení Západoi Krušnohoří
SNP č.p. 144+431 44 Droužkovice
IČ: 269 99 935

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

Podpis osoby odpovědné
za schválení:

Okamžik schválení:
30.3.2015

Podpis osoby odpovědné
za sestavení:

Okamžik sestavení:
30.3.2015

ZPRÁVA NEZÁVISLEHO AUDITORA

určená členům a společníkům společnosti

MAS SDRUŽENÍ ZÁPADNÍ KRUŠNOHOŘÍ

o ověření účetní závěrky společnosti k 31.12.2014

Auditorská společnost LN-AUDIT s.r.o.
Ka Větrná 51A
001 001 001 Lázně
IČ 05 25406102
Auditorská společnost LN-AUDIT s.r.o.
Ka Větrná 51A
001 001 001 Lázně
IČ 05 25406102

Handwritten signature
KACR
P.O. Box 101 Louisa
KY 40301
KACR c 333