

Jméno účetní jednotky:

MAS Labské skály, z.s.

Sídlo:

Jilova, Nírova náměstí 260, PSČ: 407 01

IČO:

První form:

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

### Výrok auditora

Provedli jsme audit příjmů a výdajů MAS Labské skály, z.s. („Spolek“) sestavené na základě účetní závěrky, 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.

**určená členům a orgánům spolku**

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasív Spolku k 31.12.2021 a za rok končící 31.12.2021.

## MAS LABSKÉ SKÁLY

### 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) přírodně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doplňky. Naše odpovědnost stanovená tímto předpisem je podrobněji popsána v oddělu Odpovědnost auditora za účetní závěrku. Naše práce byla provedena v souladu s těmito předpisy a další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

**o ověření účetní závěrky spolku k 31.12.2021**

### 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, která je srozumitelná a srozumitelně vyjadřuje.

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

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



Jméno účetní jednotky:

**MAS Labské skály, z.s.**

Sídlo:

**Jílové, Mírové náměstí 280, PSČ: 407 01**

IČO:

**270 10 066**

Právní forma:

**spolek**

### **Výrok auditora**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky spolku **MAS Labské skály, 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 nepřetržitosti a použití předpokladu nepřetržitosti 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: 5. dubna 2022

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

*[Signature]*

Ing. Tomáš Hora  
jednatel společnosti



Ing. Tomáš Hora  
odpovědný auditor



|                        |                                  |
|------------------------|----------------------------------|
| Daňový subjekt:        | MAS Labské skály, z.s.           |
| IČ / DIČ:              | 27010066 / CZ27010066            |
| Sídlo účetní jednotky: | Mírové náměstí 280, 40701 JÍLOVÉ |

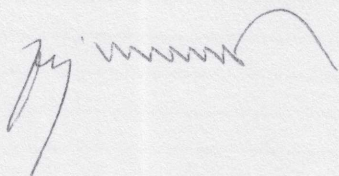
**Rozvaha pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, v plném rozsahu**

**ke dni 31.12.2021**

(v celých tisících Kč)

| A K T I V A |                                    | stav k prvnímu<br>dni účetního<br>období | stav k<br>poslednímu dni<br>účetního období |
|-------------|------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|
|             |                                    | 1                                        | 2                                           |
| A.          | Dlouhodobý majetek celkem          | 4                                        | 4                                           |
| A.I.        | Dlouhodobý nehmotný majetek celkem | 4                                        | 4                                           |
| A.I.2.      | Software                           | 4                                        | 4                                           |
| B.          | Krátkodobý majetek celkem          | 7570                                     | 5022                                        |
| B.I.        | Zásoby celkem                      | 7                                        | 6                                           |
| B.I.7.      | Zboží na skladě a v prodejnách     | 7                                        | 6                                           |
| B.II.       | Pohledávky celkem                  | 1020                                     | 1053                                        |
| B.II.1.     | Odběratelé                         | 4                                        | 23                                          |
| B.II.4.     | Poskytnuté provozní zálohy         | 95                                       | 60                                          |
| B.II.17.    | Jiné pohledávky                    |                                          | 7                                           |
| B.II.18.    | Dohadné účty aktivní               | 921                                      | 963                                         |
| B.III.      | Krátkodobý finanční majetek celkem | 6543                                     | 3963                                        |
| B.III.1.    | Peněžní prostředky v pokladně      | 17                                       | 7                                           |
| B.III.3.    | Peněžní prostředky na účtech       | 6526                                     | 3956                                        |
|             | Aktiva celkem                      | 7574                                     | 5026                                        |

Ing. Václav Zibner  
předseda VV

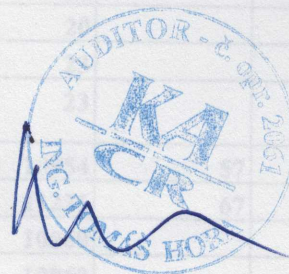




| PASIVA    |                                                                               | stav k prvnímu<br>dni účetního<br>období | stav k<br>poslednímu dni<br>účetního období |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|
|           |                                                                               | 1                                        | 2                                           |
| A.        | Vlastní zdroje celkem                                                         | 800                                      | 1081                                        |
| A.I.      | Jmění celkem                                                                  | 703                                      | 800                                         |
| A.I.1.    | Vlastní jmění                                                                 | 703                                      | 800                                         |
| A.II.     | Výsledek hospodaření celkem                                                   | 97                                       | 281                                         |
| A.II.1.   | Účet výsledku hospodaření                                                     | 97                                       | 281                                         |
| B.        | Cizí zdroje celkem                                                            | 6744                                     | 3945                                        |
| B.III.    | Krátkodobé závazky celkem                                                     | 6774                                     | 3945                                        |
| B.III.1.  | Dodavatelé                                                                    | 19                                       | -3                                          |
| B.III.5.  | Zaměstnanci                                                                   | 303                                      | 552                                         |
| B.III.7.  | Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění | 144                                      | 149                                         |
| B.III.9.  | Ostatní přímé daně                                                            | 55                                       | 72                                          |
| B.III.12. | Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu                                         | 6253                                     | 3175                                        |
|           | PASIVA CELKEM                                                                 | 7574                                     | 5026                                        |

Mgr. Václav Zibner  
předseda VV

*[Handwritten signature]*





|                        |                                  |
|------------------------|----------------------------------|
| Daňový subjekt:        | MAS Labské skály, z.s.           |
| IČ / DIČ:              | 27010066 / CZ27010066            |
| Sídlo účetní jednotky: | Mírové náměstí 280, 40701 JÍLOVÉ |

Výkaz zisku a ztráty pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, v plném rozsahu  
ke dni 31.12.2021  
(v celých tisících Kč)

|           | Název položky                                                                  | činnost hlavní | činnost hospodářská | celkem |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------|--------|
|           |                                                                                | 1              | 2                   | 3      |
| A.        | Náklady                                                                        | 10954          | 57                  | 11011  |
| A.I.      | Spotřebované nákupy a nakupované služby                                        | 3526           | 15                  | 3541   |
| A.I.1.    | Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek                 | 923            |                     | 923    |
| A.I.4.    | Náklady na cestovné                                                            | 37             |                     | 37     |
| A.I.5.    | Náklady na reprezentaci                                                        | 164            |                     | 164    |
| A.I.6.    | Ostatní služby                                                                 | 2402           | 15                  | 2417   |
| A.III.    | Osobní náklady                                                                 | 7385           | 42                  | 7427   |
| A.III.10. | Mzdové náklady                                                                 | 6068           | 39                  | 6107   |
| A.III.11. | Zákonné sociální pojištění                                                     | 1316           | 3                   | 1319   |
| A.III.14. | Ostatní sociální náklady                                                       | 1              |                     | 1      |
| A.V.      | Ostatní náklady                                                                | 20             |                     | 20     |
| A.V.22.   | Jiné ostatní náklady                                                           | 20             |                     | 20     |
| A.VII.    | Poskytnuté příspěvky                                                           | 23             |                     | 23     |
| A.VII.28  | Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami | 23             |                     | 23     |
|           | Náklady celkem                                                                 | 10954          | 57                  | 11011  |
| B.        | Výnosy                                                                         | 11225          | 67                  | 11292  |
| B.I.      | Provozní dotace                                                                | 10860          |                     | 10860  |
| B.I.1.    | Provozní dotace                                                                | 10860          |                     | 10860  |
| B.II.     | Přijaté příspěvky                                                              | 365            |                     | 365    |
| B.II.3.   | Přijaté příspěvky (dary)                                                       | 4              |                     | 4      |
| B.II.4.   | Přijaté členské příspěvky                                                      | 361            |                     | 361    |
| B.IV.     | Ostatní výnosy                                                                 |                | 67                  | 67     |
| B.IV.10.  | Jiné ostatní výnosy                                                            |                | 67                  | 67     |
|           | Výnosy celkem                                                                  | 11225          | 67                  | 11292  |
| C.        | Výsledek hospodaření před zdaněním                                             | 271            | 10                  | 281    |
| D.        | Výsledek hospodaření po zdanění                                                | 271            | 10                  | 281    |

Mgr. Václav Zbner  
předseda VV



Majetek se skládá z hotovosti v pokladnách, zůstatku na běžném účtu, zboží na skladě, software a drobného dlouhodobého majetku, který je veden evidenčně na podrozvahovém účtu 975. Spolek nemá dlouhodobý majetek, který je odepisován.



Příloha k účetní závěrce ke dni 31. 12. 2021 sestavené dne 18. 2. 2022

MAS Labské skály, z.s. (Místní akční skupina Labské skály) spolek zapsaný ve spolkovém rejstříku u Krajského soudu Ústí nad Labem v oddíle L vložka 5511 se sídlem Mírové náměstí 280, Jílové u Děčína IČ: 27010066. Kanceláře MAS Labské skály, z.s. (pro hlavní a vedlejší činnost spolku a pro projekt SCLLD) jsou na adrese: Libouchec 233, 403 35 Libouchec a kanceláře MAS Labské skály, z. s. (pro projekty MAP II) jsou na adrese: Žižkova 3135/155, 400 01 Ústí nad Labem.

Spolek byl založen pro fyzické a právnické osoby hájící veřejné a soukromé socioekonomické zájmy působící na území měst a obcí okresů Děčín a Ústí nad Labem, které vyslovily prostřednictvím příslušných usnesení zastupitelstev měst a obcí souhlas s působením MAS Labské skály na svém území. Za účelem podpory udržitelného rozvoje regionu spolku ve prospěch místního partnerství obcí, neziskových organizací, drobných podnikatelů, malých a středních podniků a dalších subjektů působících v území, prostřednictvím vlastní činnosti a realizace rozvojových koncepcí a strategií. Nejvyšším orgánem je valná hromada.

Statutárním orgánem je výkonný výbor. Za spolek jedná předseda výkonného výboru – Mgr. Václav Zibner

Spolek účtuje v podvojném účetnictví s programem MRP.

Účetním obdobím je kalendářní rok.

O zásobách se účtuje způsobem B.

V účetnictví jsou použity zkratky dokladů:

P-příjmový pokladní doklad

V-výdajový pokladní doklad – pokladní doklady jsou číslovány číselnou řadou bez rozlišení, zda se jedná o příjem nebo výdej.

b- bankovní výpis

FP-faktura přijatá

FV-faktura vydaná

u-interní doklad

Spolek účtuje dle jednotlivých činností/projektů na střediscích:

01 – MAS – hlavní činnost spolku mimo projekty

99 – ostatní činnost – (zdaňovaná mimo hlavní činnost)

15 - SCLLD Strategie (projekt)

151 – SCLLD Strategie – neuznatelné náklady projektu hrazené z dotace ÚK

152 – SCLLD Strategie – 5% podíl projektu hrazený z dotace ÚK

25 – MAP II DC – projekt

25001 – MAP II DC přímé náklady projektu

25002 – MAP II DC nepřímé náklady projektu

26 – MAP II UL – projekt

26001 – MAP II UL přímé náklady projektu

26002 – MAP II UL nepřímé náklady projektu

29 - Vzhůru ke hvězdám – sousedství přes horizont

30 – Komunitní život ÚK 2021

Majetek se skládá z hotovostí v pokladnách, zůstatku na běžném účtu, zboží na skladě, software a drobného dlouhodobého majetku, který je veden evidenčně na podrozvahovém účtu 975. Spolek nemá dlouhodobý majetek, který je odepisován.



Spolek má k 31. 12. 2021 10 zaměstnanců na HPP – z toho 2 zaměstnanci mají uzavřenou na DPČ – na úvazek 0,05 a na úvazek 0,3. Dále v r. 2021 vyplácel mzdové náklady na základě dohod o provedení práce. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců je za rok 2021 19. V roce 2021 činily mzdové náklady 6 107 378 Kč.

Spolek má ke dni 31. 12. 2021 závazky k zaměstnancům z prosincových mezd z prosince ve výši 551 920 Kč a k zdravotním pojišťovnám a správě sociálního zabezpečení ve výši 149 326 Kč. Další závazky má k dodavatelům ve výši - 2 986,37 Kč (z toho je - 5 646,07 Kč přeplatek od ČEZ Prodej za vyúčtování plynu). Žádné závazky nejsou po době splatnosti. Na účtu 342 je evidován závazek finančnímu úřadu za daň z prosincových mezd ve výši 71 790 Kč. Pohledávky má spolek za odběrateli ve výši 23 000 Kč. Dále spolek eviduje na účtu 314 zaplacené zálohy na energie a kauci na pronajaté prostory kanceláře MAS pro projekty MAP II.

Spolek v roce 2016 obdržel neinvestiční dotaci z Fondu rozvoje ústeckého kraje na financování aktivit MAS Labské skály v letech 2016 – 2023. Tuto dotaci spolek eviduje na účtu 346 a dle skutečného čerpání v roce 2021 přeúčtoval část dotace na účet 691.

Spolek realizuje v roce 2021 (s pokračováním do r. 2022) 2 projekty Místních akčních plánů vzdělávání II v ORP Ústí nad Labem a Děčín. Projekty jsou financovány ex-ante. Poskytované zálohy byly zaúčtovány na účtu 346 a za rok 2021 byly dle skutečně vyčerpaných nákladů zúčtovány na účet 691. V roce 2021 spolek obdržel věcný dar – partystan v hodnotě 1 000 Kč od firmy Hana Szabová a dále příspěvky od zdravotních pojišťoven za testování covid 19 ve výši 3 358,40 Kč.

V roce 2021 skončilo hospodaření spolku ziskem ve výši 280 823,52 Kč. Z toho z hlavní činnosti ziskem ve výši 271 510,36 Kč a ziskem z vedlejších činností ve výši 9 313,16 Kč.

Na ř. 110 jsou uvedeny příjmy z členských příspěvků.

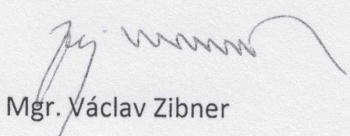
Na ř. 40 jsou uvedeny daňově neuznatelné náklady ve výši nákladů hlavní činnosti krytých členskými příspěvky a náklady kryté poskytnutými dotacemi. Vedlejší činnosti nevykazovaly žádné daňově neuznatelné výdaje.

Na ř. 162 částka 10 864 402 Kč jsou poskytnuté dotace ve výši 10 859 999 Kč a úprava daňového základu z hlavní činnosti na nulu ve výši 4 403 Kč.

Na ř. 250 je daňový základ z vedlejších činností.

Po uplatnění zákonných odpočitatelných položek ve výši 9 313 Kč (na ř. 251) nemá MAS Labské skály za rok 2021 daňovou povinnost.

V Libouchci dne 18. 2. 2022

  
Mgr. Václav Zibner

