

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená členům a orgánům spolku

MAS LABSKÉ SKÁLY

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:

MAS Labské skály, z.s.

Sídlo:

Jilové, Mírové náměstí 280, PSČ: 407 01

IČO:

270 10 066

Právní forma:

spolek

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky spolku **MAS Labské skály, z.s.**, která se skládá z rozvahy k 31.12.2014, výkazu 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

Naši odpovědnosti 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 jeho hospodaření za rok končící 31.12.2014 v souladu s českými účetními předpisy.

Datum zprávy auditora: 25. května 2015

LN - AUDIT s.r.o.
Na Valích 510, 440 01 Loupy
IČO: 25408232
Oprávnění KAUČE 1/1

Ing. Tomáš Hora
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 Labské skály
IČ / DIČ:	27010066 / CZ27010066
Sídlo účetní jednotky:	Mírové náměstí 280, 40701 JÍLOVÉ

Vybrané údaje z Rozvahy pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, v plném rozsahu ke dni 31.12.2014

(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	6	6
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	6	6
A.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje		
A.I.2.	Software	6	6
A.I.3.	Ocenitelná práva		
A.I.4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek		
A.I.5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		
A.I.6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		
A.I.7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek		
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem		
A.II.1.	Pozemky		
A.II.2.	Umělecká díla, předměty a sbírky		
A.II.3.	Stavby		
A.II.4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí		
A.II.5.	Pěstitelské celky trvalých porostů		
A.II.6.	Základní stádo a tažná zvířata		
A.II.7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek		
A.II.8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek		
A.II.9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		
A.II.10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		
A.III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem		
A.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách		
A.III.2.	Podíly v osobách pod podstatným vlivem		
A.III.3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti		
A.III.4.	Zápůjčky organizačním složkám		
A.III.5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky		
A.III.6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek		
A.III.7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek		
A.IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem		
A.IV.1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje		
A.IV.2.	Oprávky k softwaru		
A.IV.3.	Oprávky k ocenitelným právům		
A.IV.4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku		
A.IV.5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku		
A.IV.6.	Oprávky ke stavbám		
A.IV.7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí		
A.IV.8.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů		
A.IV.9.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům		
A.IV.10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku		
A.IV.11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku		
B.	Krátkodobý majetek celkem	1295	1269

AKTIVA		stav k prvnímu dni účetního období	stav k poslednímu dni účetního období
		1	2
B.I.	Zásoby celkem		
B.I.1.	Materiál na skladě	16	15
B.I.2.	Materiál na cestě		
B.I.3.	Nedokončená výroba		
B.I.4.	Polotovary vlastní výroby		
B.I.5.	Výrobky		
B.I.6.	Zvířata		
B.I.7.	Zboží na skladě a v prodejnách		
B.I.8.	Zboží na cestě	16	15
B.I.9.	Poskytnuté zálohy na zásoby		
B.II.	Pohledávky celkem		
B.II.1.	Odběratelé	757	714
B.II.2.	Směnky k inkasu	3	9
B.II.3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry		
B.II.4.	Poskytnuté provozní zálohy		
B.II.5.	Ostatní pohledávky		
B.II.6.	Pohledávky za zaměstnanci		
B.II.7.	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění		
B.II.8.	Daň z příjmů		
B.II.9.	Ostatní přímé daně		
B.II.10.	Daň z přidané hodnoty		
B.II.11.	Ostatní daně a poplatky		
B.II.12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	1	
B.II.13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků		
B.II.14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti		
B.II.15.	Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí		
B.II.16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů		
B.II.17.	Jiné pohledávky		
B.II.18.	Dohadné účty aktivní	2	2
B.II.19.	Opravná položka k pohledávkám	751	703
B.III.	Krátkodobý finanční majetek celkem		
B.III.1.	Pokladna	522	540
B.III.2.	Ceniny	17	4
B.III.3.	Účty v bankách		
B.III.4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	505	536
B.III.5.	Dluhové cenné papíry k obchodování		
B.III.6.	Ostatní cenné papíry		
B.III.7.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek		
B.III.8.	Peníze na cestě		
B.IV.	Jiná aktiva celkem		
B.IV.1.	Náklady příštích období		
B.IV.2.	Příjmy příštích období		
B.IV.3.	Kursově rozdíly aktivní		
	Aktiva celkem	1301	1275

P A S I V A		stav k prvnímu dni účetního období	stav k poslednímu dni účetního období
		1	2
A.	Vlastní zdroje celkem	262	353
A.I.	Jmění celkem		245
A.I.1.	Vlastní jmění		245
A.I.2.	Fondy		
A.I.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků		
A.II.	Výsledek hospodaření celkem	262	108
A.II.1.	Účet výsledku hospodaření		
A.II.2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	17	91
A.II.3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	245	17
B.	Cizí zdroje celkem	1039	924
B.I.	Rezervy celkem		
B.I.1.	Rezervy		
B.II.	Dlouhodobé závazky celkem	21	
B.II.1.	Dlouhodobé bankovní úvěry		
B.II.2.	Vydané dluhopisy		
B.II.3.	Závazky z pronájmu		
B.II.4.	Přijaté dlouhodobé zálohy		
B.II.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
B.II.6.	Dohadné účty pasivní	21	
B.II.7.	Ostatní dlouhodobé závazky		
B.III.	Krátkodobé závazky celkem	1018	924
B.III.1.	Dodavatelé	17	1
B.III.2.	Směnky k úhradě		
B.III.3.	Přijaté zálohy		
B.III.4.	Ostatní závazky	1000	921
B.III.5.	Zaměstnanci		
B.III.6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům		
B.III.7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	1	
B.III.8.	Daň z příjmů		
B.III.9.	Ostatní přímé daně		-1
B.III.10.	Daň z přidané hodnoty		
B.III.11.	Ostatní daně a poplatky		
B.III.12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu		
B.III.13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků		
B.III.14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů		
B.III.15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti		
B.III.16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí		
B.III.17.	Jiné závazky		1
B.III.18.	Krátkodobé bankovní úvěry		
B.III.19.	Eskontní úvěry		
B.III.20.	Vydané krátkodobé dluhopisy		
B.III.21.	Vlastní dluhopisy		
B.III.22.	Dohadné účty pasivní		
B.III.23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci		
B.IV.	Jiná pasiva celkem		
B.IV.1.	Výdaje příštích období		
B.IV.2.	Výnosy příštích období		
B.IV.3.	Kursově rozdíly pasivní		
	PASIVA CELKEM	1301	1275

Sestavil:

Telefon:

Petra Šofrová/pověřená osoba	731485975
Člen statutárního orgánu, jehož podpisový záznam byl připojen k účetní závěrce:	Petra Šofrová



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 Labské skály
IČ / DIČ:	27010066 / CZ27010066
Sídlo účetní jednotky:	Mírové náměstí 280, 40701 JÍLOVÉ

Vybrané údaje z Výkazu zisku a ztráty pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, v
plném rozsahu
ke dni 31.12.2014
(v celých tisících Kč)

	Název položky	činnost hlavní	činnost hospodářská	celkem
		1	2	3
A.	Náklady	1361	60	1421
A.I.	Spotřebované nákupy celkem	26	9	35
A.I.1.	Spotřeba materiálu	26	2	28
A.I.2.	Spotřeba energie			
A.I.3.	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek			
A.I.4.	Prodané zboží		7	7
A.II.	Služby celkem	212	60	272
A.II.5.	Opravy a udržování			
A.II.6.	Cestovné	16	4	20
A.II.7.	Náklady na reprezentaci	6	6	12
A.II.8.	Ostatní služby	190	50	240
A.III.	Osobní náklady celkem	1110	3	1113
A.III.9.	Mzdové náklady	864	3	867
A.III.10.	Zákonné sociální pojištění	246		246
A.III.11.	Ostatní sociální pojištění			
A.III.12.	Zákonné sociální náklady			
A.III.13.	Ostatní sociální náklady			
A.IV.	Daně a poplatky celkem		2	2
A.IV.14.	Daň silniční			
A.IV.15.	Daň z nemovitosti			
A.IV.16.	Ostatní daně a poplatky		2	2
A.V.	Ostatní náklady celkem	3	-14	-11
A.V.17.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení			
A.V.18.	Ostatní pokuty a penále		-21	-21
A.V.19.	Odpis nedobytné pohledávky			
A.V.20.	Úroky			
A.V.21.	Kursově ztráty			
A.V.22.	Dary		5	5
A.V.23.	Manka a škody			
A.V.24.	Jiné ostatní náklady	3	2	5
A.VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem			
A.VI.25.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku			
A.VI.26.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku			
A.VI.27.	Prodané cenné papíry a podíly			
A.VI.28.	Prodaný materiál			
A.VI.29.	Tvorba rezerv			
A.VI.30.	Tvorba opravných položek			
A.VII.	Poskytnuté příspěvky celkem	10		10
A.VII.31	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami			

	Název položky	činnost hlavní	činnost hospodářská	celkem
		1	2	3
A.VII.32	Poskytnuté členské příspěvky	10		10
A.VIII.	Daň z příjmů celkem			
A.VIII.3	Dodatečné odvody daně z příjmů			
	Náklady celkem	1361	60	1421
B.	Výnosy	1329	183	1512
B.I.	Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem		6	6
B.I.1.	Tržby za vlastní výrobky			
B.I.2.	Tržby z prodeje služeb			
B.I.3	Tržby za prodané zboží		6	6
B.II.	Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem			
B.II.4.	Změna stavu zásob nedokončené výroby			
B.II.5.	Změna stavu zásob polotovarů			
B.II.6.	Změna stavu zásob výrobků			
B.II.7.	Změna stavu zvířat			
B.III.	Aktivace celkem			
B.III.8.	Aktivace materiálu a zboží			
B.III.9.	Aktivace vnitroorganizačních služeb			
B.III.10.	Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku			
B.III.11.	Aktivace dlouhodobého hmotného majetku			
B.IV.	Ostatní výnosy celkem		25	25
B.IV.12.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení			
B.IV.13.	Ostatní pokuty a penále			
B.IV.14.	Platby za odepsané pohledávky			
B.IV.15.	Úroky			
B.IV.16.	Kursově zisky			
B.IV.17.	Zúčtování fondů			
B.IV.18.	Jiné ostatní výnosy		25	25
B.V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem			
B.V.19.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku			
B.V.20.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů			
B.V.21.	Tržby z prodeje materiálu			
B.V.22.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku			
B.V.23.	Zúčtování rezerv			
B.V.24.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku			
B.V.25.	Zúčtování opravných položek			
B.VI.	Přijaté příspěvky celkem		152	152
B.VI.26.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami			
B.VI.27.	Přijaté příspěvky (dary)			
B.VI.28.	Přijaté členské příspěvky		152	152
B.VII.	Provozní dotace celkem	1329		1329
B.VII.29	Provozní dotace	1329		1329
	Výnosy celkem	1329	183	1512
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-32	123	91
C.34.	Daň z příjmů			
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	-32	123	91

Sestavil:	Telefon:
Petra Šofrová/pověřená osoba	731485975
Člen statutárního orgánu, jehož podpisový záznam byl připojen k účetní závěrce:	Petra Šofrová

Příloha k účetní závěrce ke dni 31. 12. 2014 sestavené dne 20. 3. 2015

MAS Labské skály (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

Spolek byl založen pro fyzické a právnické osoby na území Mikroregionu Labské skály pro přípravu projektů a jejich realizaci v programech zejména ochrany přírody, životního prostředí a kulturního dědictví, podpory podnikání v rámci regionu apod.

Občanské sdružení účtuje v podvojném účetnictví s účetním programem MRP. Účetním obdobím je kalendářní rok.

O zásobách účtuje způsobem B.

V účetnictví jsou použity zkratky dokladů:

P – příjmový pokladní doklad

V – výdajový pokladní doklad

EP – příjmový pokladní doklad valutové pokladny v EUR.

EV – výdajový pokladní doklad valutové pokladny v EUR.

Pokladní doklady jsou číslovány číselnou řadou bez rozlišení zda se jedná o příjem nebo výdej.

b - bankovní výpis

FP – faktura došlá

FV – faktura vydaná

u – interní doklad

Mimoúčetně byly převedeny z hlavní činnosti do zdaňované činnosti náklady a výnosy za prodej skladových zásob a náklady a výnosy středisek 01 a 10 z důvodu dosaženého zisku.

Spolek ke dni 31. 12. 2014 nemá závazky k zaměstnancům, zdravotním pojišťovnám, okresní správě sociálního zabezpečení a k finančnímu úřadu po lhůtě splatnosti. Ostatní závazky má za neuhrazené faktury přijaté a za duplicitní platbu čl. příspěvků.

Pohledávky má za nezaplacené faktury za odběrateli a duplicitně zaplacenou částku za konferenci MAS a duplicitně zaplacenou fakturu F26/2012. Na zálohové dano je evidován přeplatek ve výši 959 Kč. Dále je na účtu 325 evidováno předfinancování na činnost spolku od členských obcí ve výši 921 000 Kč. Protože na své projekty žádá z dotačních titulů a nemá dostatek finančních prostředků na předfinancování.

Majetek se skládá z hotovostí v pokladnách, zůstatku na běžném účtu, software a drobného dlouhodobého nehmotného majetku, který je veden evidenčně na podrozvahovém účtu 975.

Spolek má k 31. 12. 2014 2 zaměstnance na zkrácené pracovní úvazky a dále vyplácí mzdové náklady na základě dohod o provedení práce.

Spolek obdržel v roce 2014 dotaci PRV-OSA IV. Leader ve výši 857327 Kč. V této částce je zahrnuto i zaúčtování dohadných položek za II. a III. etapu 2014 ve výši 703 446 Kč. V r. 2014 obdržel spolek dotaci na projekt Společně

bránou Čech ve výši 334 311 Kč. K této dotaci byla zúčtována dohadná položka z r. 2013 ve výši 336 585 Kč. Dále spolek obdržel dotaci od Úřadu práce OPTP na asistentku ve výši 96 725 Kč a dotaci SCLLD strategie ve výši 376 978,36 Kč.

Na ř. 110 jsou uvedeny příjmy z členských příspěvků.

Na ř. 40 jsou uvedeny daňově neuznatelné náklady až do výše členských příspěvků a poskytnutých dotací.

Pro rok 2014 si spolek uplatňuje odpočitatelnou položku ze základu daně podle par. 20 odst. 7 ve výši 90 653 Kč.

V r. 2014 skončilo středisko 02 a středisko 14 ztrátou. Tímto spolek dokládá použití uspořené daně z odpočitatelných položek podle par. 20 z roku 2013.

V Jílové dne 20. 3. 2015

Petra Šofrová

