VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2017

MAS Hanácké Království

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O MAS

Název	MAS Hanácké Království, z.s
Sídlo	Šrámkova 19, 783 73 Grygov
Kancelář	Šrámkova 19, 783 73 Grygov
IČ	26661128
E-mail	info@hanacke-kralovstvi.cz
Telefon	+420 602 708 168
www stránky	www.hanacke-kralovstvi.cz
Právní forma	spolek
Statutární zástupce	Ing. Tomáš Kubáček
Manažer MAS	Ing. Pavel Horák
Počet obyvatel	17 367 (údaj ČSÚ k 1. 1. 2017)
Rozloha	14 367 ha (údaj ČSÚ k 1. 1. 2017)

2. ZPRÁVA O ČINNOSTI

Hlavní cíl roku 2017 – Realizace SCLLD

Hlavním cílem v roce 2017 bylo pokračovat v přípravě MAS na plnohodnotné přerozdělování prostředků prostřednictvím Strategie komunitně vedeného místního rozvoje (SCLLD) MAS Hanácké Království. Po absolvování procesu tzv. standardizace MAS v závěru roku 2015 následovalo předložení SCLLD MAS s názvem „Společně pro království“. Po jejím předložení k hodnocení dne 29.3.2016 následoval administrativně náročný proces připomínkování ze strany jednotlivých řídících orgánů operačních programů. Nakonec byla strategie schválena 30.3.2017.
Od dubna pak začala příprava vyhlášení výzev ve všech 3 operačních programech:

a) Program rozvoje venkova (PRV)

V červnu 2017 byly schváleny 3 tzv. Fiche (zemědělci, nezemědělci, potravináři). Následně pro tyto fiche byly vyhlášeny 3 výzvy k překládání žádostí o finanční podporu rozvojových záměrů subjektů z území MAS.
Podáno 7 žádostí. Následně 1 odstoupil. 6 žádostí bylo doporučeno k financování. K věcnému hodnocení se sešla Výběrová komise MAS.
Kancelář MAS konzultačně pomáhá žadatelům.

b) Integrovaný regionální operační program (IROP)

Na podzim 2017 vyhlášeny výzvy: na rozvoj a rekonstrukce chodníků v obcích (podány 3 projekty) a rozvoj infrastruktury základních škol (podán 1 projekt).
Kancelář MAS konzultačně pomáhá žadatelům.

c) Operační program Zaměstnanost (OPZ)

MAS připravila (vždy schválení v Praze) výzvu na předkládání žádostí v Prorodinných opatřeních. Rada spolku rozhodla o podání vlastního projektu na podporu příměstských táborů. Žádost schválena v administraci MAS a následně Řídícím orgánem (ŘO) v Praze.

Činnost MAS a další aktivity

1) Valná hromada

Valná hromada se sešla v loňském roce jedenkrát, a to 26.1.2017 a byla usnášeníschopná. Kromě tradičních bodů programu schválila VH nové personální složení orgánů MAS. Valná hromada také schválila přijetí dvou nových členů.

2) Rada spolku

Rada spolku se v roce 2017 sešla celkem 7x, vždy byla usnášeníschopná. Z jednání jsou vždy vyhotoveny zápisy a usnesení.

3) Projekt „Příprava a realizace SCLLD MAS Hanácké Království“

V listopadu 2016 byl schválen projekt „Příprava a realizace SCLLD MAS Hanácké Království“, v rámci kterého nyní MAS využívá finanční prostředky na režijní náklady spolku, mimo jiné tedy na mzdy zaměstnanců, realizaci seminářů k výzvám, propagaci MAS a řadu dalších činností. Během roku 2017 jsme obdrželi 2 platby. Vždy ex-post. Proto kancelář využívala na předfinancování úvěr ČS a.s.

4) Kancelář MAS

Kancelář je plně funkční. Celková výše pracovních úvazků byla 1,6 v roce 2017 (fyzicky 1 pracovník na celý úvazek a druhý na zkrácený).

5) Zahraniční aktivity

Od roku 2015 byla MAS Hanácké Království zapojena do projektu LAGs for better EU. V roce 2017 se uskutečnily poslední 2 zahraniční setkání účastníků projektu – rumunská Craiova (duben 2017) a litevský Trakai (květen 2017). Projekt byl řádně vyúčtován.

6) Ostatní aktivity v roce 2017

Do konce února 2017 také MAS sbírala žádosti o spolupráci při propagaci SCLLD na kulturních, společenských a sportovních akcích v území MAS. MAS obdržela celkem 25 žádostí. Všem žádostem bylo vyhověno ve výši po 4.000,- Kč na akci.

Celý rok 2017 nepřetržitě probíhá poskytování informací, osobní poradenství, semináře pro školy, práce se šablonami MŠMT a zpracování žádostí.

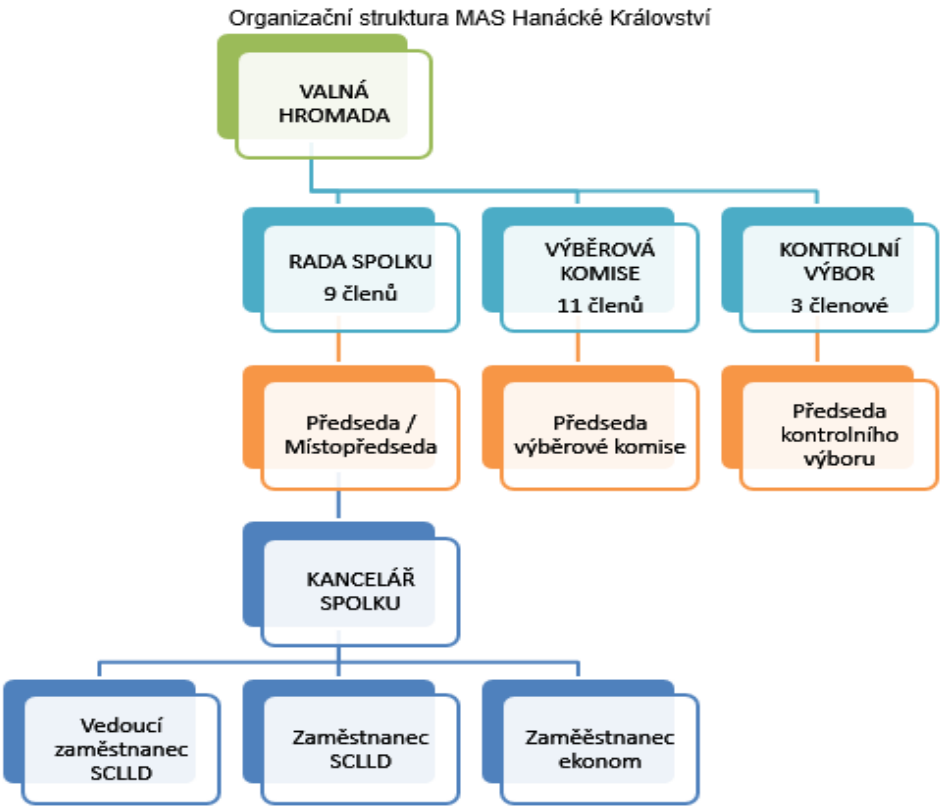
MAS Hanácké Království se podílela v roce 2017 na projektech ve školství: MAP Olomouc a MAP Přerov – spolupráce s nositeli projektu na dokumentu, předávání informací do regionu ohledně přípravy dokumentů, spolupráce se školami v oblasti přípravy investičních záměrů.

Také v roce 2017 probíhala výpůjčka venkovních mobilních dřevěných stánků. V sezónu jsou skoro každý víkend půjčeny (dobrá reklama pro MAS).

V srpnu pracovníci MAS připravili, společně s Mikroregionem Království, program studijního zájezdu do oblastí MAS Rakovnicko a MAS Mezi hrady (Berounsko).

Kancelář MAS se organizačně podílela na exkurzi Mikroregionu Dolek do reprezentačních prostor Pražského hradu.

3. SLOŽENÍ ORGÁNŮ



a) Valná hromada (uvedený zástupce organizaci zastupoval po celý rok nebo většinu období)

	název subjektu/jméno	**zástupce**	STAROSTOVÉ	ŽIVNOSTNÍCI	ZEMĚDĚLCI	SPORT. SPOLKY	ZÁJM. SPOLKY	HASIČI	CÍRKVE
1.	Obec Blatec	Josef Dušek	x						
2.	Městys Brodek u Přerova	Ing. Roman Zbožínek	x						
3.	Obec Císařov	Ing. Věra Pumprlová	x						
4.	Obec Citov	Jaromír Otáhal	x						
5.	Obec Čelechovice	David Šimoník	x						
6.	Městys Dub nad Moravou	Ing. Ivo Čečman	x						
7.	Obec Grygov	Ing. Tomáš Kubáček	x						
8.	Obec Charváty	Jarmila Kowalczuková	x						
9.	Obec Kožušany - Tážaly	Petr Mazal	x						

10.	Obec Krčmaň	Mgr. Zdeněk Jančo	x						
11.	Obec Lhotka	Ing. Milan Trnčák	x						
12.	Obec Majetín	Miroslava Zavadilová	x						
13.	Obec Nelešovice	Zdeněk Koukal	x						
14.	Obec Rokytnice	Petr Havlík	x						
15.	Obec Suchonice	Ing. Pavla Přidalová	x						
16.	Obec Velký Týnec	Mgr. Stanislav Denk	x						
17.	Obec Věrovany	Vítězslav Křesina	x						
18.	STAMAKOCEL s.r.o.	Ing. Pavel Konečný		x					
19.	Machovský s.r.o.	Ing. Jan Machovský		x					
20.	Ing. Pavel Horák	Ing. Pavel Horák		x					
21.	Mám přehled, s.r.o.	Michal Andrýsek		x					
22.	EQUALITY s.r.o.	MVDr. Petr Eim		x					
23.	Jitka Růžičková	Jitka Růžičková			x				
24.	Ing. Dominik Jurečka	Ing. Dominik Jurečka			x				
25.	Robert Hájek	Robert Hájek			x				
26.	Jiří Novák	Jiří Novák			x				
27.	Josef Brada	Josef Brada			x				
28.	Drahomíra Živcová	Drahomíra Živcová					x		
29.	TJ Kožušany, z.s.	Oldřich Rozehnal				x			
30.	Tělocvičná jednota Sokol Majetín	František Rokyta				x			
31.	TJ Sokol Krčmaň, spolek	Mgr. Eva Sztwioroková				x			
32.	Tělocvičná jednota Sokol Rokytnice	Petr Obrtel				x			
33.	Dechová kapela Věrovanka z.s.	Ing. Jiří Uhlíř					x		
34.	Spolek Majetínek	Miroslava Janíková					x		
35.	Nadační fond GENÁČEK	Jarmila Gavorová					x		
36.	Honební společenstvo Grygov - Nový Dvůr	Otakar Hlaváč					x		
37.	Myslivecký spolek Majetín-Krčmaň	Ing. Lubomír Šmída					x		
38.	Rodinné centrum Čmelda z. s.	Petra Andrýsková					x		

39.	Žízeň, amatérský spolek poloprofesionálních hudebníků, z. s.	Jan Šurýn					x		
40.	Myslivecký spolek Hradisko Kokory	Aleš Šromota					x		
41.	Junák - český skaut, středisko Táborníci Brodek u Přerova, z. s.	Pavlína Procházková					x		
42.	Národopisný soubor Týnečáci, z. s.	Přemysl Teimer					x		
43.	Kokorští Sousedé, z.s.	Ing. Petr Kostiha					x		
44.	KnowTech, z. s.	David Dohnal					x		
45.	Spolek HATASPO	Mgr. Marcela Vystrčilová					x		
46.	SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Blatec	Mojmír Dostál						x	
47.	SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Dub nad Moravou	Pavel Čečman						x	
48.	SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Grygov	Jiří Zrost						x	
49.	SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Drahlov	Pavel Bílý						x	
50.	SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Majetín	Ing. Mojmír Dočkal						x	
51.	SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Velký Týnec	Michaela Dvořáková						x	
52.	Římskokatolická farnost Citov u Přerova	Pavel Šíra							x
53.	Římskokatolická farnost Brodek u Přerova	František Doležel							x
54.	Římskokatolická farnost Rokytnice u Přerova	Josef Ulehla							x

b) Rada spolku

			Zájmové skupiny						
	název subjektu/jméno	**zástupce**	STAROSTOVÉ	ŽIVNOSTNÍCI	ZEMĚDĚLCI	SPORT. SPOLKY	ZÁJM. SPOLKY	HASIČI	CÍRKVE
1.	Městys Brodek u Přerova	Ing. Roman Zbožínek	x						
2.	Obec Grygov	Ing. Tomáš Kubáček	x						
3.	Obec Majetín	Miroslava Zavadilová	x						
4.	Obec Velký Týnec	Mgr. Stanislav Denk	x						
5.	Ing. Pavel Horák	Ing. Pavel Horák		x					
6.	Jitka Růžičková	Jitka Růžičková			x				
7.	Ing. Dominik Jurečka	Ing. Dominik Jurečka			x				
8.	Dechová kapela Věrovanka	Ing. Jiří Uhlíř					x		
9.	Římskokatolická farnost Rokytnice u Přerova	Josef Ulehla							x

c) Kontrolní výbor

			Zájmové skupiny						
	název subjektu/jméno	**zástupce**	STAROSTOVÉ	ŽIVNOSTNÍCI	ZEMĚDĚLCI	SPORT. SPOLKY	ZÁJM. SPOLKY	HASIČI	CÍRKVE
1.	Městys Dub nad Moravou	Ing. Ivo Čečman	x						
2.	Machovský s.r.o.	Jan Machovský		x					
3.	Drahomíra Živcová	Drahomíra Živcová					x		

d) Výběrová komise

			Zájmové skupiny						
	název subjektu/jméno	**zástupce**	STAROSTOVÉ	ŽIVNOSTNÍCI	ZEMĚDĚLCI	SPORT. SPOLKY	ZÁJM. SPOLKY	HASIČI	CÍRKVE
1.	Obec Citov	Jaromír Otáhal	x						
2.	Obec Krčmaň	Mgr. Zdeněk Jančo	x						
3.	Obec Rokytnice	Petr Havlík	x						
4.	Obec Suchonice	Pavla Přidalová	x						
5.	TJ Sokol Krčmaň	Mgr. Eva Sztwioroková				x			
6.	TJ Sokol Rokytnice	Petr Obrtel				x			
7.	MS Hradisko Kokory	Aleš Šromota					x		
8.	Junák - "Táborníci" Brodek u Přerova	Pavlína Procházková					x		
9.	Sbor dobrovolných hasičů Blatec	Mojmír Dostál						x	
10.	Sbor dobrovolných hasičů Velký Týnec	Michaela Dvořáková						x	
11.	Římskokatolická farnost Brodek u Přerova	František Doležel							x

audit team

Zpráva nezávislého auditora

o ověření řádné účetní závěrky a o čerpání finančních prostředků projektu „Příprava a realizace SCLLD MAS Hanácké Království" z IROP

Účetní jednotka:
MAS Hanácké Království, z.s. (dále také jako „společnost")
Šrámkova 19
783 73 Grygov
IČO: 266 61 128
Zapsané u: Krajského soudu v Ostravě, spisová značka L 6326

za období
01.01.2017 – 31.12.2017

AUDIT TEAM, s.r.o.
Jeremenkova 1211/40b, Hodolany, 779 00 Olomouc
IČ: 294 53 411

Obsah zprávy:

1. Identifikace nezávislého auditora
2. Identifikace účetní jednotky
3. Předmět ověření
4. Příjemce zprávy
5. Zprávy nezávislého auditora

Přílohy:

- Rozvaha k 31.12.2017
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2017
- Příloha k účetní závěrce k 31.12.2017

1. Identifikace nezávislého auditora

Ověřování účetní závěrky provedla auditorská společnost **AUDIT TEAM, s.r.o.** se sídlem Jeremenkova 1211/40b, 779 00 Olomouc – Hodolany. Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 54463 pod identifikačním číslem 294 53 411.

Pro oblast auditorské činnosti je společnost AUDIT TEAM, s.r.o. držitelem auditorského oprávnění a evidována Komorou auditorů České republiky pod evidenčním číslem 536. Její činnost je odborně garantována Ing. Markem Prachařem - statutárním auditorem evidovaným Komorou auditorů České republiky pod evidenčním číslem 2267.

Zprávy předkládá

Odpovědný auditor: Ing. Marek Prachař, č. opr. 2267

2. Identifikace účetní jednotky

Název: **MAS Hanácké Království, z.s.**
Sídlo: Šrámkova 19, 783 73 Grygov
IČ: 266 61 128

3. Předmět ověření

Předmět:

- **Řádná účetní závěrka k 31.12.2017,**
- **Čerpání finančních prostředků projektu „Příprava a realizace SCLLD MAS Hanácké Království" z IROP za období 1.1.2017 do 31.12.2017**

4. Příjemce zprávy

Zprávy nezávislého auditora jsou určeny zakladatelům a vedení společnosti.

5. Zpráva nezávislého auditora

Zprávy nezávislého auditora jsou uvedeny na samostatných listech.

AUDIT TEAM, s.r.o.
Jeremenkova 1211/40b, Hodolany, 779 00 Olomouc
IČ: 294 53 411

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA PRO ZAKLADATELE

společnosti MAS Hanácké Království, z.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **MAS Hanácké Království, z.s.** („Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k **31.12.2017**, výkazu zisku a ztráty za rok končící **31.12.2017** a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti **MAS Hanácké Království, z.s.** jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti **MAS Hanácké Království, z.s.** k **31.12.2017** a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící **31.12.2017** 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 Společnosti 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.

Jiné skutečnosti

Účetní závěrka společnosti **MAS Hanácké Království, z.s.** nebyla za předcházející účetní období tj. k **31.12.2016** ověřena auditorem.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti **MAS Hanácké Království, z.s.**, 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 statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

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 představenstvem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti 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 představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti 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 Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost 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 statutární orgán 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.

V Olomouci, dne 19.1.2018

Kulaté razítko:

Komora auditorů ČR
KA ČR
č. opr. 536
AUDIT TEAM, s.r.o. Olomouc

AUDIT TEAM, s.r.o.
Jeremenkova 1211/40b
779 00 Olomouc - Hodolany
(č. opr. auditorské společnosti 536)

.....

Ing. Marek Prachař
Podpis auditora odpovědného za vypracování zprávy jménem společnosti AUDIT TEAM, s.r.o.
(č. opr. auditora 2267)

AUDIT TEAM, s.r.o.
Jeremenkova 1211/40b, Hodolany, 779 00 Olomouc
IČ: 294 53 411

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce zprávy (dále také „Příjemce"):
MAS Hanácké Království, z.s.
Ing. Pavel Horák – místopředseda rady spolku
Šrámkova 19,
783 73 Grygov
IČ: 266 61 128

V souladu se Smlouvou o provedení ověření předkládáme tuto Zprávu nezávislého auditora o ověření (dále také „Zpráva"). Zpráva je zpracována pouze pro užití Příjemcem uvedeným výše. Bereme na vědomí, že Příjemce může být povinen Zprávu poskytnout poskytovateli dotace, resp. dalším subjektům oprávněným ke kontrole projektu. V souvislosti s touto Zprávou nám však nevznikají žádné povinnosti ani odpovědnosti vůči jiným stranám, s výjimkou Příjemce.

Ověření se týkalo projektu:

Číslo programu:	11703 - Integrovaný regionální operační program
Název programu:	Příprava a realizace SCLLD MAS Hánácké Království
Identifikační číslo:	117D03P000056
Identifikace žádosti:	7GILNP
Datum zahájení:	01. 01. 2016
Datum ukončení:	31. 12. 2018

Specifikace projektu:
Cílem projektu je příprava a realizace strategie Komunitně vedeného místního rozvoje pro programové období 2014 - 2020 na území MAS Hanácké Království. Součástí projektu jsou aktivity spojené s realizací strategie CLLD. Na projektu se bude podílet hlavní manažer strategie a zaměstnanec strategie a případně další spolupracovníci na DPP. Výstupem projektu je realizace výzev a uskutečnění aktivit pro aktéry v území (semináře, workshopy, konference).

Ověřované období pokrývalo období od **01.01.2017** do **31.12.2017**.

Provedli jsme ověření účetních a finančních operací souvisejících s čerpáním přidělených finančních prostředků z účelové dotace poskytnuté **z integrovaného regionálního**

operačního programu v rámci projektu „Příprava a realizace SCLLD MAS Hanácké Království" v souladu s Registrací a rozhodnutím o poskytnutí dotace od Ministerstva pro místní rozvoj ze dne 16.11.2016 (Právní akt) a další dokumentací závaznou pro příjemce dotace (Specifická pravidla pro žadatele a příjemce IROP) pro **rok 2017** a v souladu s platnými právními předpisy na **rok 2017** příjemce **MAS Hanácké Království, z.s., Šrámkova 19, 783 73 Grygov, IČ: 266 61 128.**

Příjemce vynaložil za účetní období **2017** způsobilé výdaje projektu ve výši **1.157.508,60 Kč**. Tyto náklady byly zachyceny v účetnictví příjemce dotace odděleny. Adekvátní část uznatelných nákladů ve výši 95% způsobilých výdajů roku 2017 příjemce zachytil ve výnosech běžného účetního období prostřednictvím dohadných účtů aktivních.

Předmět ověření a použitá kritéria

Předmětem ověření bylo:

- zda čerpání přidělených finančních prostředků projektu bylo v souladu s Právním aktem a další dokumentací závaznou pro příjemce pro příjemce dotace z IROP, zejména:
    - čerpat finanční prostředky účelové dotace v souladu s účelem projektu a jako způsobilé výdaje projektu,
    - prokázat, že účetní záznamy o čerpání přidělených finančních prostředků účelové dotace jsou identifikovatelné, prokazatelné a jsou podloženy prvotními podpůrnými doklady zaúčtovanými do účetnictví příjemce v souladu s platnými účetními předpisy,
    - použít finanční prostředky účelové dotace na úhradu výdajů (nákladů) co nejhospodárněji a výhradně v souladu s předmětem tj. nepoužít je na ostatní činnosti a projekty,
    - vést řádnou a oddělenou účetní evidenci čerpání finančních prostředků účelové dotace,
    - vést oddělenou účetní evidenci každé realizované služby, a to v členění na výdaje (náklady) financované z prostředků účelové dotace a výdaje (náklady) financované z jiných zdrojů,
    - dodržet při čerpání přidělených finančních prostředků účelové dotace závazné období a
    - dodržet výši a včasnost úhrady nákladů hrazených z finančních prostředků účelové dotace.

Odpovědnost ověřované osoby

Statutární orgán příjemce dotace je odpovědný za dokumentaci předanou auditorovi k ověření skutečností uvedených výše, z hlediska její úplnosti a věcné správnosti. Statutární orgán je zároveň odpovědný za zajištění takového vnitřního kontrolního systému, který v přiměřené míře zajišťuje, že výše předkládaná dokumentace neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost odborníka

Naším úkolem je vyjádřit na základě našeho ověření závěr auditora k výše uvedenému předmětu ověření. Ověření bylo provedeno v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a Mezinárodními standardy pro ověřovací zakázky – konkrétně pak se standardem ISAE 3000. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést ověření tak, abychom získali přiměřenou jistotu o skutečnostech uvedených výše v předmětu ověření, a proto naše ověření zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření důkazních informací uvedených výše v předmětu ověření.

Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů poskytnutých příjemcem dotace způsobené podvodem nebo chybou.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho závěru.

Závěr odborníka

Podle našeho názoru ve všech významných (materiálních) ohledech:

- byly čerpány přidělené finanční prostředky projektu v souladu s Právním aktem a další dokumentací závaznou pro příjemce pro příjemce dotace z IROP, zejména:
    - byly čerpány finanční prostředky účelové dotace v souladu s účelem projektu a jako způsobilé výdaje projektu,
    - bylo prokázáno, že účetní záznamy o čerpání přidělených finančních prostředků účelové dotace jsou identifikovatelné, prokazatelné a jsou podloženy prvotními podpůrnými doklady zaúčtovanými do účetnictví příjemce v souladu s platnými účetními předpisy,
    - byly finanční prostředky účelové dotace použity na úhradu výdajů (nákladů) co nejhospodárněji a výhradně v souladu s předmětem tj. nebyly použity na ostatní činnosti a projekty,
    - byla vedena řádná a oddělená účetní evidenci čerpání finančních prostředků účelové dotace,
    - byla vedena oddělená účetní evidenci každé realizované služby, a to v členění na výdaje (náklady) financované z prostředků účelové dotace a výdaje (náklady) financované z jiných zdrojů,
    - bylo dodrženo při čerpání přidělených finančních prostředků účelové dotace závazné období a
    - byla dodržena výše a včasnost úhrady nákladů hrazených z finančních prostředků účelové dotace.

V Olomouci dne 19.01.2018

Kulaté razítko:

AUDIT TEAM, s.r.o.
Jeremenkova 1211/40b
779 00 Olomouc - Hodolany
(č. opr. auditorské společnosti 536)

.....

Ing. Marek Prachař
Podpis auditora odpovědného za vypracování zprávy jménem společnosti AUDIT TEAM, s.r.o.
(č. opr. auditora 2267)

ROZVAHA pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2017

(v celých tisících Kč)

IČO
2 6 6 6 1 1 2 8

Název a sídlo účetní jednotky

MAS Hanácké Království, z.s.

Šrámkova 19
Grygov
78373

Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 1	Stav k poslednímu dni účetního období 2
A.	**Dlouhodobý majetek celkem (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV.)**	0	0
A. I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek celkem (součet A.I.1. až A.I.7.)**	129	129
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0
2.	Software	0	0
3.	Ocenitelná práva	0	0
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	129	129
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
A. II.	**Dlouhodobý hmotný majetek celkem (součet A.II.1. až A.II.10.)**	6	0
1.	Pozemky	0	0
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	0	0
3.	Stavby	0	0
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	0	0
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	0	0
6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	6	0
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0
A. III.	**Dlouhodobý finanční majetek celkem (součet A.III.1. až A.III.7.)**	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
2.	Podíly - podstatný vliv	0	0
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	0	0
4.	Zápůjčky organizačním složkám	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky	0	0
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0

Vytvořeno v programu FORM studio - www.kastnersw.cz

IČ: 26661128

Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 1	Stav k poslednímu dni účetního období 2
A. IV.	**Oprávky k dlouhodob. majetku celkem (součet A.IV.1 až A.IV.11.)**	-135	-129
1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	0	0
2.	Oprávky k softwaru	0	0
3.	Oprávky k ocenitelným právům	0	0
4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0	0
5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-129	-129
6.	Oprávky ke stavbám	0	0
7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	0	0
8.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	0	0
9.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	0	0
10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-6	0
11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	0	0
B.	**Krátkodobý majetek celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)**	653	2 309
B. I.	**Zásoby celkem (součet B.I.1. až B.I.9.)**	0	0
1.	Materiál na skladě	0	0
2.	Materiál na cestě	0	0
3.	Nedokončená výroba	0	0
4.	Polotovary vlastní výroby	0	0
5.	Výrobky	0	0
6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0
7.	Zboží na skladě a v prodejnách	0	0
8.	Zboží na cestě	0	0
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0
B. II.	**Pohledávky celkem (součet B.II.1. až B.II.19.)**	1 031	1 990
1.	Odběratelé	20	28
2.	Směnky k inkasu	0	0
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	0	0
4.	Poskytnuté provozní zálohy	0	0
5.	Ostatní pohledávky	0	0
6.	Pohledávky za zaměstnanci	0	0
7.	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	0	0
8.	Daň z příjmů	0	0
9.	Ostatní přímé daně	0	0
10.	Daň z přidané hodnoty	0	0

Vytvořeno v programu FORM studio - www.kastnersw.cz

IČ: 26661128

Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 1	Stav k poslednímu dni účetního období 2
11.	Ostatní daně a poplatky	0	0
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	0	0
13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků	0	0
14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	0	0
15.	Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	0	0
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	0	0
17.	Jiné pohledávky	0	0
18.	Dohadné účty aktivní	1 011	1 962
19.	Opravná položka k pohledávkám	0	0
B. III.	**Krátkodobý finanční majetek celkem (součet B.IV.1. až B.IV.8.)**	-378	319
1.	Peněžní prostředky v pokladně	8	0
2.	Ceniny	0	0
3.	Peněžní prostředky na účtech	-386	319
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	0	0
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	0	0
6.	Ostatní cenné papíry	0	0
7.	Peníze na cestě	0	0
B. IV.	**Jiná aktiva celkem (součet. B.IV.1. až B.IV.3.)**	0	0
1.	Náklady příštích období	0	0
2.	Příjmy příštích období	0	0
	AKTIVA CELKEM (A. + B.)	653	2 309

Vytvořeno v programu FORM studio - www.kastnersw.cz

IČ: 26661128

Označení a	PASIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 3	Stav k poslednímu dni účetního období 4
A.	**Vlastní zdroje celkem (A.I. + A.II.)**	145	337
A. I.	**Jmění celkem (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)**	-24	0
1.	Vlastní jmění	-24	0
2.	Fondy	0	0
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	0	0
A. II.	**Výsledek hospodaření celkem (A.II.1. + A.II.2. + A.II.3.)**	169	337
1.	Účet výsledku hospodaření	0	192
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	156	0
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	13	145
B.	**Cizí zdroje celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)**	508	1 972
B. I.	**Rezervy celkem (B.I.1.)**	0	0
1.	Rezervy	0	0
B. II.	**Dlouhodobé závazky celkem (součet B.II.1. až B.II.7.)**	0	1 468
1.	Dlouhodobé úvěry	0	0
2.	Vydané dluhopisy	0	0
3.	Závazky z pronájmu	0	0
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	0	1 468
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	0	0
6.	Dohadné účty pasivní	0	0
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	0	0
B. III.	**Krátkodobé závazky celkem (součet B.III.1. až B.III.23.)**	508	504
1.	Dodavatelé	29	23
2.	Směnky k úhradě	0	0
3.	Přijaté zálohy	0	0
4.	Ostatní závazky	0	0
5.	Zaměstnanci	0	44
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	79	0
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	0	25
8.	Daň z příjmů	0	0
9.	Ostatní přímé daně	0	12
10.	Daň z přidané hodnoty	0	0
11.	Ostatní daně a poplatky	0	0
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	0	0
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávních celků	0	0
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	0	0

Vytvořeno v programu FORM studio - www.kastnerstw.cz

IČ: 26661128

Označení a	PASIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 3	Stav k poslednímu dni účetního období 4
15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	400	0
16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	0	0
17.	Jiné závazky	0	0
18.	Krátkodobé úvěry	0	0
19.	Eskontní úvěry	0	0
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	0	0
21.	Vlastní dluhopisy	0	0
22.	Dohadné účty pasivní	0	0
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	0	400
B. IV.	**Jiná pasiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.3.)**	0	0
1.	Výdaje příštích období	0	0
2.	Výnosy příštích období	0	0
	PASIVA CELKEM (A. + B.)	653	2 309

Komora auditorů ČR
KA ČR
č. opr. 536
Alinit TEAM, s.r.o. Olomouc

Sestaveno dne: 19.1.2018	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky SPOLEK	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Ing. Pavel Horák
Předmět podnikání Činnosti organizací sdružujících osoby	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Ing. Pavel Horák tel.: linka:

Vytvořeno v programu FORM studio - www.kastnersw.cz

Dle vyhlášky č. 504/2002 Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2017

(v celých tisících Kč)

IČO
2 6 6 6 1 1 2 8

Název a sídlo účetní jednotky
MAS Hanácké Království, z.s.

Šrámkova 19
Grygov
78373

Označení a	NÁKLADY b	Činnost hlavní 1	Činnost hospodářská 2	Činnost celkem 3
A.I.	**Spotřebované nákupy a nakupované služby (součet A.I.1. až A.I.6.)**	252	0	252
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	40	0	40
2.	Prodané zboží	0	0	0
3.	Opravy a udržování	0	0	0
4.	Náklady na cestovné	30	0	30
5.	Náklady na reprezentaci	3	0	3
6.	Ostatní služby	179	0	179
A.II.	**Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace (součet A.II.7. až A.II.9.)**	0	0	0
7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	0	0	0
8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	0	0	0
9.	Aktivace dlouhodobého majetku	0	0	0
A.III.	**Osobní náklady (součet A.III.10. až A.III.14.)**	997	0	997
10.	Mzdové náklady	767	0	767
11.	Zákonné sociální pojištění	227	0	227
12.	Ostatní sociální pojištění	3	0	3
13.	Zákonné sociální náklady	0	0	0
14.	Ostatní sociální náklady	0	0	0
A.IV.	**Daně a poplatky (A.IV.15.)**	0	0	0
15.	Daně a poplatky	0	0	0
A.V.	**Ostatní náklady (součet A.V.16. až A.V.22.)**	9	0	9
16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	0	0	0
17.	Odpis nedobytné pohledávky	0	0	0
18.	Nákladové úroky	0	0	0
19.	Kursové ztráty	0	0	0
20.	Dary	0	0	0
21.	Manka a škody	0	0	0
22.	Jiné ostatní náklady	9	0	9

Vytvořeno v programu FORM studio - www.kastnersw.cz

Označení a	NÁKLADY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
A.VI.	**Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek (součet A.VI.23. až A.I.27.)**	0	0	0
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	0	0	0
24.	Prodaný dlouhodobý majetek	0	0	0
25.	Prodané cenné papíry a podíly	0	0	0
26.	Prodaný materiál	0	0	0
27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	0	0	0
A.VII.	**Poskytnuté příspěvky (A.VII.28.)**	0	0	0
28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	0	0	0
A.VIII.	**Daň z příjmů (A.VIII.29.)**	0	0	0
29.	Daň z příjmů	0	0	0
	NÁKLADY CELKEM (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI. + A.VII. + A.VIII.)	1 258	0	1 258

Vytvořeno v programu FORM studio - www.kastnersw.cz

26661128

Označení a	VÝNOSY b	Činnost hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
B.I.	**Provozní dotace (B.I.1.)**	1 173	0	1 173
1.	Provozní dotace	1 173	0	1 173
B.II.	**Přijaté příspěvky (součet B.II.2. až B.II.4.)**	231	0	231
2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	0	0	0
3.	Přijaté příspěvky (dary)	0	0	0
4.	Přijaté členské příspěvky	231	0	231
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	22	0	22
B.IV.	**Ostatní výnosy (součet B.VI.5. až B.VI.10.)**	24	0	24
5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	0	0	0
6.	Platby za odepsané pohledávky	0	0	0
7.	Výnosové úroky	0	0	0
8.	Kursové zisky	0	0	0
9.	Zúčtování fondů	0	0	0
10.	Jiné ostatní výnosy	24	0	24
B.V.	**Tržby z prodeje majetku (součet B.V.11. až B.V.15.)**	0	0	0
11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	0	0	0
12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	0	0	0
13.	Tržby z prodeje materiálu	0	0	0
14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	0	0	0
15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0	0
	VÝNOSY CELKEM (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV. + B.V.)	1 450	0	1 450
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	192	0	192
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	192	0	192

Komora auditorů ČR KA ČR č. opr. 536 Audit TEAM s.r.o. Olomouc

Sestaveno dne: 19.1.2018	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky SPOLEK	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Ing. Pavel Horák
Předmět podnikání Činnosti organizací sdružujících osoby	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Ing. Pavel Horák tel.: linka:

Vytvořeno v programu FORM studio - www.kastnersw.cz

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31.12.2017

MAS Hanácké Království, z.s.

Šrámkova 19, Grygov, 783 73, IČ: 26661128

Komora auditorů ČR
KA ČR
č. opr. 836
AUDIT TEAM s.r.o. Olomouc

Sestaveno dne: 19.01.2018

Podpis statutárního orgánu

I. Základní údaje

Účetní období:	1.1.2017 – 31.12.2017
Název:	MAS Hanácké Království, z.s.
Sídlo organizace:	Šrámkova 19, Grygov, 783 73
Právní forma:	zapsaný spolek
Statutární orgán:	rada spolku
Předseda rady:	Obec Grygov, zast.: Ing. Tomáš Kubáček
Místopředseda rady:	Ing. Pavel Horák
Datum vzniku:	28.4.2004, L 6326 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Účel (poslání):	Účelem spolku je všestranná podpora trvale udržitelného rozvoje daného území venkovského regionu, zejména činnostmi ve prospěch obcí, neziskových organizací, drobných podnikatelů, malých a středních podniků a dalších subjektů působících na území, s ohledem na ochranu přírody a krajiny.

Hlavní činnost:

- Komunitně vedený místní rozvoj uskutečňovaný na základě Strategie komunitně vedeného místního rozvoje.
- Plnění veškerých funkcí a povinností Místní akční skupiny podle platných metodik a standardů s využitím metody LEADER a dalších programů v oblasti venkovského prostoru.
- Zajišťování administrativních činností spojených s realizací SCLLD, s vyhlašováním výzev a podáváním projektů, s příjmem, výběrem a kontrolou projektů předkládaných žadateli v rámci území MAS Hanácké Království.
- Poskytování bezplatných konzultací žadatelům, pořádání konferencí, školení, výstav a odborných akcí s cílem propagace úlohy komunitně vedeného místního rozvoje, spolku či území MAS.
- Řízení dalších prací, které jsou v souladu s účelem spolku, se zájmy členů a zajišťování k tomu potřebných finančních, lidských, materiálních, informačních a dalších zdrojů.

Vedlejší (hospodářská) činnost:

Pro podporu hlavní činnosti a hospodárného využití majetku může MAS Hanácké Království vykonávat i vedlejší hospodářskou činnost, kterou je podnikání nebo jiná výdělečná činnost realizovaná za účelem zisku, který spolek použije v souladu s účelem spolku, včetně správy spolku.

Kategorie účetní jednotky:	Mikro
Zakladatel (zřizovatel):	Vybrané obce, osvč, spolky a jiné zájmové skupiny
Vklad:	-----

II. Obecné účetní zásady

II.1. Zásady vedení účetnictví

Účetnictví je vedeno v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.
Částky v účetní závěrce a v příloze jsou zaokrouhleny na tisíce českých korun (TKč), není-li uvedeno jinak.

II.2. Dlouhodobý majetek

Organizace eviduje v dlouhodobém majetku všechny stavby a jejich technické zhodnocení bez ohledu na výši pořizovací ceny.

Organizace eviduje v dlouhodobém hmotném majetku hmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 40.000 Kč, účtuje o něm na účtech dlouhodobého majetku a vykazuje ho v rozvaze.
Hmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 40.000 Kč účtuje organizace do nákladů. Hmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 3.000 Kč, ale nižší než 40.000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok eviduje organizace v operativní evidenci.

Organizace eviduje v dlouhodobém nehmotném majetku nehmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 60.000 Kč.
Nehmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 60 tis. Kč účtuje organizace do nákladů. Nehmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 7.000 Kč, ale nižší než 60.000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok eviduje organizace v operativní evidenci.

Úroky nejsou součástí pořizovací ceny dlouhodobého majetku.
Samostatné hmotné movité věci organizace odepisuje po dobu 5 let.

II.3. Cenné papíry a podíly

Organizace neeviduje cenné papíry a podíly

II.4. Zásoby

Organizace neeviduje zásoby.

II.5. Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. O případně tvorbě opravné položky může rozhodnout rada spolku.

II.6. Cizoměnové transakce

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku (vyhlášeným ČNB k předchozímu pracovnímu dni).
Organizaci za období 2017 nevznikly žádné cizoměnové operace a současně k 31.12.2017 nevykázala žádné cizoměnové zůstatky.

II.7. Časové rozlišení

Organizace účtuje o nákladech příštích období. Prostřednictvím nákladů příštích období časově rozlišuje náklady, které souvisí s dalšími či dalšími obdobími. Organizace nerozlišuje náklady, které se každoročně opakují a náklady, které jsou svou částkou nevýznamné, tj. do výše 1.000 Kč.

Organizace účtuje také o výnosech příštích období, a to v případě již přijatých, ale zatím nepoužitých dotací.

II.8. Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek
Organizace nenabyla bezúplatně žádný dlouhodobý majetek a nebyla příjemce žádných darů.

II.9. Veřejná sbírka
Organizace se neúčastnila žádné veřejné sbírky

II.10. Přijaté dary a členské příspěvky
Organizace byla příjemcem členských příspěvků ve výši 231 TKč v souladu s rozhodnutím valné hromady.

II.11. Přijaté dotace
Přijaté dotace jsou prostředky poskytnuté z veřejných zdrojů, tedy zejména ze zdrojů státního rozpočtu, z rozpočtů územně samosprávných celků, ze zdrojů státních rozpočtů cizích států apod.

O těchto prostředcích účtuje organizace při přijetí na závazkových účtech skupiny 47, popřípadě rovnou ve výnosech na účtu 691 – Dotace. V případě, že není celé přijatá částka dotace do konce roku utracena, je zbylá částka vykázána jako závazek na účtu skupiny 47 nebo jako výnos příštích období na účtech skupiny 38.
Přehled přijatých dotací v období 2017 blíže viz. bod III.11 této přílohy.

II.12. Vlastní jmění
Organizace k 31.12.2017 nevykázala žádné vlastní jmění.

II.13. Daň z příjmů
Spolek je veřejně prospěšným poplatníkem v souladu s §17a zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen ZDP).

V souladu s §18a ZDP jsou u spolku předmětem daně z příjmu jen výnosy z pronájmů.

Spolek nevykazuje daňovou povinnost díky uplatnění snížení základu daně v souladu s §20 odst. 7 ZDP.

III. Doplňující údaje k výkazům

III.1. Dlouhodobý majetek
Organizace eviduje k 31.12.2017 plán strategického rozvoje v hodnotě 129 TKč, který je plně odepsán.

III.2. Podíly, podílové listy, dluhopisy, akcie
Organizace neeviduje k 31.12.2017 žádné podíly, podílové listy, dluhopisy či akcie.

III.3. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění
Organizace žádné takové dluhy neeviduje.

III.4. Dlouhodobé závazky

Organizace eviduje k 31.12.2017 závazek z titulu přijaté zálohy v hodnotě 1.468 TKč od ministerstva pro místní rozvoj na projekt Přípravy a realizace SCLLD MAS Hánácké Království.

Organizace neeviduje žádné dlouhodobé závazky se splatností delší než 5 let od rozvahového dne.

III.5. Majetek neuvedený v rozvaze

Organizace eviduje k 31.12.2017 drobný dlouhodobý majetek neuvedený v rozvaze v hodnotě 272 TKč. Tento majetek je zachycen v podrozvahové evidenci.

III.6. Závazky nevykázané v rozvaze

Organizace neeviduje žádné závazky, které by k rozvahovému dni nebyly vykázány v rozvaze.

III.7. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2017	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2016
2	2

Osobní náklady	2017 v TKč	2016 v TKč
Mzdové náklady	767	615
Zákonné sociální pojištění	227	199
Ostatní sociální pojištění	3	2
Zákonné sociální náklady	0	0
Ostatní sociální náklady	0	0

III.8. Odměna přijatá statutárním auditorem

Organizace nevynaložila za období roku 2017 žádné náklady z titulu odměn statutárnímu auditorovi. Náklady statutárnímu auditorovi jsou účtovány v období realizace.

III.9. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem

V roce 2017 nevykazuje organizace žádné náklady nebo výnosy, které by byly mimořádné svým původem nebo objemem.

III.10. Bankovní úvěry, nebankovní půjčky a jejich zajištění

Bankovní úvěry:
Organizace má sjednán bankovní úvěr s ČS, a.s. pro potřeby financování Příprava a realizace SCLLD MAS Hanácké Království.

Poskytovatel	31.12.2017	31.12.2016
Česká spořitelna, a.s.	0	386
Celkem	0	386

K úvěru č. 0317121409/LCD od České spořitelny, a.s. v maximální výši 500 TKč bylo sjednáno následující zajištění:

- blankosměnka vlastní vystaven klientem na řad banky s doložkou bez protestu
- zástavní právo pro banku jako jediného zástavního věřitele k pohledávkám klienta za bankou ze smlouvy o účtu vedeném pro klienta bankou.

Nebankovní půjčky:
Organizace má sjednánu smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci s Olomouckým krajem na činnost organizace. Dle dodatku č. 3 k platné smlouvě představuje výše přijaté finanční výpomoci 400 TKč s návratností do 31.12.2018 na účet poskytovatele a předloženým finančním vypořádáním nejpozději do 31.03.2019.

Poskytovatel	31.12.2017	31.12.2016
Olomoucký kraj	400	400
Celkem	400	400

K návratné finanční výpomoci od Olomouckého kraje není sjednáno žádné zajištění.

III.11. Přijaté dotace a dary

V roce 2017 byly přijaty následující dotace:

Poskytovatel	Částka (v TKč)
Ministerstvo pro místní rozvoj	1.468
Education, Audiovisual and Culture Executive Agency	222
Celkem	1.690

III.12. Veřejná sbírka

Organizace se neúčastnila veřejné sbírky.

III.13. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Výsledek hospodaření za rok 2016 byl převeden do nerozděleného zisku minulých let.

Za rok 2017 organizace vykazuje zisk ve výši 192 TKč. Základ daně z příjmu ve výši 22 TKč je tvořen výnosy z pronájmů.

Základ daně byl zaokrouhlen a snížen na 0 Kč uplatněním snížení základu daně v souladu s §20 odst. 7 ZDP.

III.14. Odchylky uspořádání některých položek ve finančních výkazech, změny způsobů oceňování, srovnatelnost údajů z minulého a běžného období

Ve srovnání s minulým účetním obdobím nedošlo k žádným jiným podstatným změnám způsobů oceňování, odpisování, účtování a vykazování až na:

- Záporné vlastní jmění ve výši -24 TKč na pozici A.I.1. – Vlastní jmění k 31.12.2016 bylo v roce 2017 účetně napraveno proti výsledku hospodaření minulých let na pozici A.II.3. – Nerozdělený zisk, nerozdělená ztráta minulých let
- Pojistné na sociální a zdravotní pojištění z mezd za 12/2017 ve výši 25 TKč bylo k 31.12.2017 vykázáno na pozici B.III.7. – Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění. K 31.12.2016 bylo vykázáno na pozici B.III.6. – Ostatní závazky vůči zaměstnancům.
- Závazek z titulu výplaty čistých mezd za 12/2017 ve výši 44 TKč bylo k 31.12.2017 vykázáno na pozici B.III.5. – Zaměstnanci. K 31.12.2016 bylo vykázáno na pozici B.III.6. – Ostatní závazky vůči zaměstnancům.
- Závazek z titulu přijaté krátkodobé finanční výpomoci od Krajského úřadu Olomouckého kraje ve výši 400 TKč bylo k 31.12.2017 vykázáno na pozici B.III.23. – Ostatní krátkodobé finanční výpomoci. K 31.12.2016 bylo vykázáno na pozici B.III.15. – Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti.
- Pořízený majetek na pozici A.2.7. - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, ve výši 6 TKč a související oprávky na pozici A.IV.10. – Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku ve výši 6 TKč byly k 31.12.2017 odúčtovány z rozvahy v souladu s platnou vyhláškou 504/2002 Sb. Tento majetek je nadále evidován v podrozvahové evidenci.

III.15. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události.