

Příloha k účetní závěrce MAS Šumavsko z.s.

účetní jednotka: MAS Šumavsko z.s.
sídlo: Archiváře Teplého 102, 387 06 Malenice

IČ: 26663091
právní forma: zapsaný spolek

Hlavní činnost:

Činnosti ostatních organizací sdružujících osoby za účelem prosazování společných zájmů
Spolek realizuje své aktivity v rámci Strategie komunitně vedeného místního rozvoje na území MAS.
Účelem spolku je rozvíjet místní partnerství soukromého a veřejného sektoru na příslušném území a přispívat tak k realizaci komunitně vedeného místního rozvoje.

Tento účel spolek naplňuje zejména

- všestrannou podporou trvalého rozvoje daného území,
- přípravou projektů a zajištění jejich realizace podle stanovených podmínek a kritérií pro jednotlivé programy
- aktivní spoluprací mezi jednotlivými členy spolku, spoluprací s dalšími partnerskými organizacemi
- přípravou Strategie komunitně vedeného místního rozvoje
- realizace vlastních rozvojových projektů spolku

Zakladatelé:

členové spolku

Nejvyšší orgán:

valná hromada

Statutární orgán:

předseda a dva místopředsedové

Předseda spolku: Josef Bláhovec, nar 28.5.1950, Zámostí 157, 38706 Malenice

Místopředseda spolku: Ivana Vlková, nar. 5.6.1969, Chlumany 58,

Místopředseda spolku: Libor Jungvirt, nar. 24.5.1976, Čelina 24, 26203 Borotice

Spolek k 31.12.2014 změnil svůj název. Původní název: Občanské sdružení „CHANCE IN NATURE-LOCAL ACTION GROUP“, nový název: MAS ŠUMAVSKO

Spolek je zapsán ve spolkovém rejstříku, den zápisu 1.1.2014

účetní období: od 1.1.2014 do 31.12.2014

účetní metody:

je vedeno účetnictví, je dodržován zákon o účetnictví. Jsou použity obecně závazné metody a postupy podle ČUS, účetní závěrka je sestavena podle vyhlášky č. 504/2002Sb., způsob odepisování je rovnoměrný, oceňování majetku je v pořizovacích cenách. V účetním období vykázal spolek ztrátu ve výši 761 tis, která byla kryta z prostředků z minulých let.

Přepočet cizích měn: denním kurzem ČNB

Splatné závazky:

OSSZ a ZP 57 397,-Kč

daň z mezd zálohová a srážková: 6666,-Kč

Veškeré závazky k 31.12.2014 jsou z mezd a odvodů mezd za prosinec – uhrazené v lednu 2015.

Spolek čerpá 2 úvěry jeden dlouhodobý se zůstatkem k 31.12.2014 1555 tis a krátkodobý se zůstatkem k 31.12.2014 38 tis

Dále spolek přijal dlouhodobé zálohy na realizované projekty jejichž zůstatek je k 31.12.2014 1435 tis.

Spolek nemá akcie

Spolek nemá cenné papíry

Spolek má za rok 2014 přepočtený počet zaměstnanců: 7

Výše osobních nákladů celkem za rok 2014: 2656 tis.

Členové statutárních orgánů nejsou odměňováni za výkon své funkce.

Způsob vypořádání hospodářského výsledku z roku 2013 : Výsledek hospodaření z roku 2014 nebyl rozdělen, je evidován na nerozděleném zisku z minulých let a v podstatě je použit na krytí ztráty z 2014.

Malenice, 31.3.2014

Předseda Josef Bláhovec

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 Šumavsko z.s.
IČ / DIČ:	CZ26663091
Sídlo účetní jednotky:	Archiváře Teplého 102, 38706 MALENICE

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	2180	1510
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	461	461
A.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje		
A.I.2.	Software		
A.I.3.	Ocenitelná práva		
A.I.4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	57	57
A.I.5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	404	404
A.I.6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		
A.I.7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek		
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	3716	3766
A.II.1.	Pozemky		
A.II.2.	Umělecká díla, předměty a sbírky		
A.II.3.	Stavby	1817	1817
A.II.4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	1899	1949
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.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek		
A.IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	-1997	-2717
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	-57	-57
A.IV.5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-175	-256
A.IV.6.	Oprávky ke stavbám	-425	-788
A.IV.7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	-1340	-1616
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	2151	3427

A K T I V A		stav k prvnímu dni účetního období	stav k poslednímu dni účetního období
		1	2
B.I.	Zásoby celkem		
B.I.1.	Materiál na skladě		
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		
B.I.9.	Poskytnuté zálohy na zásoby		
B.II.	Pohledávky celkem	1407	2685
B.II.1.	Odběratelé	105	49
B.II.2.	Směnky k inkasu		
B.II.3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry		
B.II.4.	Poskytnuté provozní zálohy		
B.II.5.	Ostatní pohledávky	0	1
B.II.6.	Pohledávky za zaměstnanci		
B.II.7.	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění		
B.II.8.	Daň z příjmů	1	20
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	1785	
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	638	930
B.II.18.	Dohadné účty aktivní	663	1685
B.II.19.	Opravná položka k pohledávkám		
B.III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	736	742
B.III.1.	Pokladna	9	10
B.III.2.	Ceniny		
B.III.3.	Účty v bankách	727	732
B.III.4.	Majetkové cenné papíry k obchodování		
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	8	
B.IV.1.	Náklady příštích období	8	
B.IV.2.	Příjmy příštích období		
B.IV.3.	Kursově rozdíly aktivní		
	Aktiva celkem	4331	4937

PASIVA		stav k prvnímu dni účetního období	stav k poslednímu dni účetního období
		1	2
A.	Vlastní zdroje celkem	1235	1700
A.I.	Jmění celkem	2878	2215
A.I.1.	Vlastní jmění	2167	1503
A.I.2.	Fondy	711	711
A.I.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků		
A.II.	Výsledek hospodaření celkem		
A.II.1.	Účet výsledku hospodaření	-1643	-761
A.II.2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	-1643	-515
A.II.3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let		247
B.	Cizí zdroje celkem	3096	3237
B.I.	Rezervy celkem		
B.I.1.	Rezervy		
B.II.	Dlouhodobé závazky celkem	1702	2990
B.II.1.	Dlouhodobé bankovní úvěry	267	1555
B.II.2.	Vydané dluhopisy		
B.II.3.	Závazky z pronájmu		
B.II.4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	1435	1435
B.II.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
B.II.6.	Dohadné účty pasivní		
B.II.7.	Ostatní dlouhodobé závazky		
B.III.	Krátkodobé závazky celkem	1394	247
B.III.1.	Dodavatelé	113	0
B.III.2.	Směnky k úhradě		
B.III.3.	Přijaté zálohy		
B.III.4.	Ostatní závazky		
B.III.5.	Zaměstnanci	220	140
B.III.6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	17	4
B.III.7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	82	57
B.III.8.	Daň z příjmů		
B.III.9.	Ostatní přímé daně	42	7
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	283	0
B.III.18.	Krátkodobé bankovní úvěry	637	38
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	4331	4937

Sestavil:

Telefon:

Marie Smetková	
----------------	--

Člen statutárního orgánu, jehož podpisový záznam byl připojen k účetní závěrce:	Josef Bláhovec předseda
---	-------------------------

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 Šumavsko z.s.
IČ / DIČ:	CZ26663091
Sídlo účetní jednotky:	Archiváře Teplého 102, 38706 MALENICE

**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			
A.I.	Spotřebované nákupy celkem	49		49
A.I.1.	Spotřeba materiálu	49		49
A.I.2.	Spotřeba energie			
A.I.3.	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek			
A.I.4.	Prodané zboží			
A.II.	Služby celkem	1664		1664
A.II.5.	Opravy a udržování			
A.II.6.	Cestovné	134		134
A.II.7.	Náklady na reprezentaci	29		29
A.II.8.	Ostatní služby	1501		1501
A.III.	Osobní náklady celkem	2656		2656
A.III.9.	Mzdové náklady	2137		2137
A.III.10.	Zákonné sociální pojištění	519		519
A.III.11.	Ostatní sociální pojištění			
A.III.12.	Zákonné sociální náklady			
A.III.13.	Ostatní sociální náklady			
A.IV.	Daně a poplatky celkem	3		3
A.IV.14.	Daň silniční			
A.IV.15.	Daň z nemovitosti			
A.IV.16.	Ostatní daně a poplatky	3		3
A.V.	Ostatní náklady celkem	1113		1113
A.V.17.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení			
A.V.18.	Ostatní pokuty a penále	34		34
A.V.19.	Odpis nedobytné pohledávky			
A.V.20.	Úroky	44		44
A.V.21.	Kursově ztráty			
A.V.22.	Dary	5		5
A.V.23.	Manka a škody			
A.V.24.	Jiné ostatní náklady	1029		1029
A.VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	721		721
A.VI.25.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	721		721
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	14		14
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	14		14
A.VIII.	Daň z příjmů celkem			
A.VIII.3	Dodatečné odvody daně z příjmů			
	Náklady celkem	6220		6220
B.	Výnosy			
B.I.	Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	307		307
B.I.1.	Tržby za vlastní výrobky			
B.I.2.	Tržby z prodeje služeb	306		306
B.I.3	Tržby za prodané zboží	2		2
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	66		66
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	66		66
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	117		117
B.VI.26.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami			
B.VI.27.	Přijaté příspěvky (dary)	117		117
B.VI.28.	Přijaté členské příspěvky			
B.VII.	Provozní dotace celkem	4968		4968
B.VII.29	Provozní dotace	4968		4968
	Výnosy celkem	5459		5459
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-761		-761
C.34.	Daň z příjmů			
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	-761		-761

Sestavil:	Telefon:
Marie Smetková	

Člen statutárního orgánu, jehož podpisový záznam byl připojen k účetní závěrce:	Josef Bláhovec předseda
---	-------------------------

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření splnění konkrétních podmínek stanovených
Pravidly opatření IV.1.1 a Dohodou o poskytnutí dotace
v rámci Programu rozvoje venkova ČR
(registrační č. žádosti 07/002/41100/231/000036)

Pro partnerství udržitelné a inovativní

pro příjemce dotace

MAS Šumavsko z.s.

Archiváře Teplého 102, 387 06 Malenice

IČ: 266 63 091



Tato zpráva nezávislého auditora o ověření jiných ekonomických informací v rozsahu stanoveném smlouvou ze dne 25. května 2015 je určena pro spolek (příjemce dotace):

MAS Šumavsko, z.s.

dříve Občanské sdružení „CHANCE IN NATURE – LOCAL ACTION GROUP“
IČ 26663091, se sídlem Archiváře Teplého 102, 387 06 Malenice
a dále

pro **Regionální odbor Státní zemědělský intervenční fond České Budějovice** (poskytovatele dotace) pro doložení správnosti výdajů vzniklých v souvislosti s projektem s názvem Pro partnerství udržitelné a inovativní, registrační č. žádosti 07/002/41100/231/000036 na základě roční alokace pro rok 2014.

Dalším třetím stranám nemůže být bez svolení auditora tato zpráva auditora předložena, ani se na ni nemohou odvolávat.

Předmět zakázky:

Předmětem zakázky bylo ověření, v rámci dotačního projektu Pro partnerství udržitelné a inovativní, následujících skutečností:

- ověření toho, zda výdaje uvedené v přehledu způsobilých výdajů vyhovují definici způsobilých výdajů v dotačních podmínkách
- ověření toho, zda vykázané způsobilé výdaje byly zaúčtovány v souladu s účetními předpisy
- ověření toho, zda byla vedena oddělená účetní evidence vykázaných způsobilých výdajů
- ověření toho, zda vykázané způsobilé výdaje byly uhrazeny ve stanoveném období
- ověření toho, že případné příjmy MAS byly zaúčtovány v souladu s účetními předpisy a zaznamenány v oddělené evidenci včetně identifikace výdajů k těmto příjmům
- ověření toho, že veřejné zakázky byly zadány v souladu s dotačními podmínkami (pokud byly veřejné zakázky zadány)
- ověření toho, že byly dodrženy ostatní relevantní dotační podmínky.

Informace o projektu:

Program rozvoje venkova

Registrační číslo žádosti: 07/002/41100/231/000036

Příjemce podpory: MAS Šumavsko, z.s.

Poskytovatel podpory: Státní zemědělský intervenční fond (SZIF)

Datum zahájení roční alokace dotace: 1. 1. 2014

Datum ukončení roční alokace dotace: 31. 12. 2014

Kritéria hodnocení předmětu zakázky:

Předmět ověření byl hodnocen na základě rozhodných skutečností uvedených zejména v těchto právních aktech:

- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ze dne 4.7.2008
- Dodatek č.12 k dohodě o poskytnutí dotace v rámci PRV pro projekt Pro partnerství udržitelné a inovativní ze dne 8.4.2014
- PRAVIDLA, kterými se stanovují podmínky pro poskytování dotace pro místní akční skupiny v rámci Programu rozvoje venkova ČR na období 2007-2013
- Metodika provedení externího auditu MAS,
(dále jen „dotační podmínky“)

a dle účetních předpisů České republiky (zákon č.563/1991 Sb., o účetnictví a prováděcí účetní předpisy pro nevýdělečné organizace)

Přirozená omezení:

Nebyla zjištěna žádná omezení.

Rozsah provedených prací:

Provedli jsme ověření účetních a finančních informací za období realizace projektu dle výše uvedených kritérií. Ověření bylo provedeno v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy. Na ověření byl aplikován především auditorský standard pro ověřovací zakázky ISAE 3000. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést ověření tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že ověřované skutečnosti neobsahují významné (materiální) nesprávnosti.

Přehled provedených prací:

V rámci ověřovací zakázky byly provedeny zejména tyto práce:

- ověření správnosti a úplnosti zaúčtování způsobilých výdajů
- ověření správnosti a úplnosti zaúčtování přijaté dotace
- ověření, že byly splněny povinnosti vyplývající z právních aktů
- ověření, že předmět dotace odpovídá schválenému dotačnímu plnění
- ověření, že je vedena oddělená účetní evidence.

Odpovědnost auditora:

Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok ke skutečnostem uvedeným v předmětu ověření.

Odpovědnost statutárního orgánu příjemce dotace:

Za finanční vypořádání přijaté dotace, odpovídající evidenci výdajů (nákladů) vynaložených na realizaci projektu, za úplnost, správnost a průkaznost předloženého účetnictví za období realizace projektu, soupisek účetních dokladů a za dodržování dotačních podmínek stanovených poskytovatelem dotace odpovídá statutární orgán spolku MAS Šumavsko, z.s.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru spolek MAS Šumavsko, z.s. splnil ve všech významných ohledech podmínky použití dotace stanovené v právních aktech týkající se poskytnutí dotace na realizaci projektu Pro partnerství udržitelné a inovativní z Programu rozvoje venkova. Tyto výdaje (náklady) byly správně a úplně zaúčtovány dle účetních předpisů České republiky, a řádně a včas uhrazeny.

Zpráva auditora byla vyhotovena ke dni 3.8.2015

auditorská společnost **ADEUS Audit s.r.o.**
oprávnění o zápisu do seznamu
auditorských společností Komory auditorů ČR číslo 366
sídlo auditorské společnosti
Jindřichův Hradec, Pravdova 1113, 377 01, Česká republika




auditor Ing. Martin Tuček
číslo auditorského oprávnění Komory auditorů ČR 1443

