



ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA

sdružení auditorů a daňových poradců

Doc. Ing. Karel Novotný, CSc. Ing. Karel Novotný

Praha 4, K Závorám 171, 143 00

E-mail audit.okpraha@ok-praha.cz, karel.audit@centrum.cz

www.ok-praha.cz

tel. : 222 327 728

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA č. 15 / 2020 o ověření účetní závěrky k 31.12. 2019 účetní jednotky

MAS Brána do Českého ráje, z.s.
(dále jen společnost)

IČ 27 04 57 57

Adresa: Libuň 27, 507 15, Libuň

Hlavní předmět podnikání (účel zřízení): péče o kulturní rozvoj regionu

Obsah: Výrok auditora
Základ pro výrok
Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Příjemce: Přemysl Šulc, místopředseda z.s.

Podpis:

Auditorská zpráva je určena pro: valnou hromadu

Zprávu vypracoval: Ing. Karel Novotný
auditor č.evidenční 1824

Tato zpráva obsahuje tři strany

Potvrzujeme, že zpráva byla projednána se statutárním a dozorčím orgánem účetní jednotky dne:

V Jičíně dne 27. 5. 2020



ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA

sdružení auditorů a daňových poradců

Doc. Ing. Karel Novotný, CSc. Ing. Karel Novotný

Praha 4, K Závorám 171, 143 00

E-mail audit.okpraha@ok-praha.cz, karel.audit@centrum.cz

www.ok-praha.cz

tel. : 222 327 728

VÝROK AUDITORA

Provedli jsme audit příložené účetní závěrky společnosti **MAS Brána do Českého ráje, z.s.** („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Výrok auditora je

bez výhrad.

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.

Odpovědnost statutárních orgánů společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti 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.



ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA

sdružení auditorů a daňových poradců

Doc. Ing. Karel Novotný, CSc. Ing. Karel Novotný

Praha 4, K Závorám 171, 143 00

E-mail audit.okpraha@ok-praha.cz, karel.audit@centrum.cz

www.ok-praha.cz

tel. : 222 327 728

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 statutárním orgánem.
- 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 statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem 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, 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.

Ing. Karel Novotný
auditor č. evidenční 1824
Organizační kancelář Praha
143 00 Praha 4, K Závorám 171

V Jičíně, dne 27. 5. 2020





ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA

sdružení auditorů a daňových poradců

Doc. Ing. Karel Novotný, CSc. Ing. Karel Novotný

Praha 4, K Závorám 171, 143 00

E-mail audit.okpraha@ok-praha.cz, karel.audit@centrum.cz

www.ok-praha.cz

tel. : 222 327 728

ZPRÁVA AUDITORA VEDENÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY

Na základě prověrky účetních písemností lze konstatovat následující:

- a) Účetnictví je vedeno pečlivě a průkazným způsobem. Během prověrky nebyly zjištěny žádné významné nesprávné či nedovolené zápisy.
- b) Jednotlivé účetní písemnosti na sebe vzájemně navazují. (Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát, Hlavní kniha, Obratová předvaha)
- c) Výše majetku vykázána v rozvaze je doložena inventurními seznamy. Inventurní protokoly mají předepsané náležitosti.
- d) Při kontrole prvotních dokladů nebyly zjištěny žádné významné nesrovnalosti.
- e) V období mezi datem účetní závěrky a datem auditu nedošlo v účetní jednotce k žádným významným změnám vyjma situace a COVID - 19.
- f) Splatné závazky vůči státu, sociálnímu a zdravotnímu pojištění má účetní jednotka uhrazeny.
- g) Společnost nevede žádný významný soudní spor, který by významně ovlivnil výši vlastního jmění společnosti

Ing. Karel Novotný
auditor č. evidenční 1824
Organizační kancelář Praha
143 00 Praha 4, K Závorám 171



ROZVAHA pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2019

(v celých tisících Kč)

IČO
2 7 0 4 5 7 5 7

Název a sídlo účetní jednotky
MAS Brána do Českého ráje, z.s.

Libuň 27
Libuň
50715


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.)	94	0
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem (součet A.I.1. až A.I.7.)	0	0
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	0	0
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.)	1 079	1 100
1.	Pozemky	0	0
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	0	0
3.	Stavby	613	613
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	0	0
5.	Pěstítkelské celky trvalých porostů	0	0
6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	466	487
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0	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.6.)	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

Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
		1	2
A. IV.	Oprávky k dlouhodob. majetku celkem (součet A.IV.1 až A.IV.11.)	- 985	- 1 100
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	0	0
6.	Oprávky ke stavbám	0	0
7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	- 519	- 613
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	- 466	- 487
11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	0	0
B.	Krátkodobý majetek celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	2 113	3 300
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.)	1 275	601
1.	Odběratelé	0	0
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

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.)	945	909
A. I.	Jmění celkem (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	884	944
1.	Vlastní jmění	884	944
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.)	61	-35
1.	Účet výsledku hospodaření	61	-35
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0	0
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	0	0
B.	Cizí zdroje celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	1 262	2 391
B. I.	Rezervy celkem (B.I.1.)	800	800
1.	Rezervy	800	800
B. II.	Dlouhodobé závazky celkem (součet B.II.1. až B.II.7.)	130	130
1.	Dlouhodobé úvěry	0	0
2.	Vydané dluhopisy	0	0
3.	Závazky z pronájmu	0	0
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	0	0
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	0	0
6.	Dohadné účty pasivní	0	0
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	130	130
B. III.	Krátkodobé závazky celkem (součet B.III.1. až B.III.23.)	332	309
1.	Dodavatelé	32	17
2.	Směnky k úhradě	0	0
3.	Přijaté zálohy	0	0
4.	Ostatní závazky	0	0
5.	Zaměstnanci	132	148
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	0	0
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	78	88
8.	Daň z příjmů	0	0
9.	Ostatní přímé daně	0	0
10.	Daň z přidané hodnoty	0	0
11.	Ostatní daně a poplatky	55	32
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

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	0	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	35	24
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	0	0
B. IV.	Jiná pasiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.2.)	0	1 152
1.	Výdaje příštích období	0	0
2.	Výnosy příštích období	0	1 152
	PASIVA CELKEM (A. + B.)	2 207	3 300



Sestaveno dne: 26.5.2020	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou  MAS Brána do Českého ráje, z.s. IČO 270 45 757 Libuň 27, 507 16 masbcr.cz
Právní forma účetní jednotky zapsaný spolek	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Přemysl Šulc
Předmět podnikání podpora aktivit rozvoje území-viz stanovy spolku	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Přemysl Šulc tel.: linka:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu
ke dni 31.12.2019

(v celých tisících Kč)

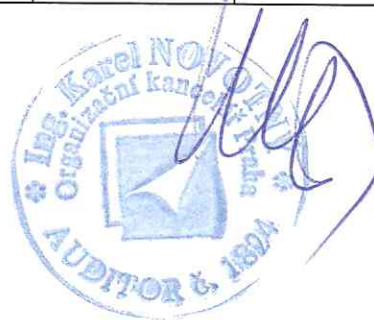
IČO
2 7 0 4 5 7 5 7

Název a sídlo účetní jednotky
MAS Brána do Českého ráje, z.s.

Libuň 27
Libuň
50715

Označení a	NÁKLADY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
A.I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby (součet A.I.1. až A.I.6.)	843		843
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	73		73
2.	Prodané zboží	0		0
3.	Opravy a udržování	0		0
4.	Náklady na cestovné	32		32
5.	Náklady na reprezentaci	16		16
6.	Ostatní služby	722		722
A.II.	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace (součet A.II.7. až A.II.9.)	0		0
7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	0		0
8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	0		0
9.	Aktivace dlouhodobého majetku	0		0
A.III.	Osobní náklady (součet A.III.10. až A.III.14.)	3 541		3 541
10.	Mzdové náklady	2 751		2 751
11.	Zákonné sociální pojištění	790		790
12.	Ostatní sociální pojištění	0		0
13.	Zákonné sociální náklady	0		0
14.	Ostatní sociální náklady	0		0
A.IV.	Daně a poplatky (A.IV.15.)	0		0
15.	Daně a poplatky	0		0
A.V.	Ostatní náklady (součet A.V.16. až A.V.22.)	33		33
16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	0		0
17.	Odpis nedobytné pohledávky	0		0
18.	Nákladové úroky	0		0
19.	Kursově ztráty	0		0
20.	Dary	15		15
21.	Manka a škody	0		0
22.	Jiné ostatní náklady	18		18

Označení a	VÝNOSY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
B.I.	Provozní dotace (B.I.1.)	4 320		4 320
1.	Provozní dotace	4 320		4 320
B.II.	Přijaté příspěvky (součet B.II.2. až B.II.4.)	119		119
2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	0		0
3.	Přijaté příspěvky (dary)	0		0
4.	Přijaté členské příspěvky	119		119
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	0	24	24
B.IV.	Ostatní výnosy (součet B.VI.5. až B.VI.10.)	11		11
5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	0		0
6.	Platby za odepsané pohledávky	0		0
7.	Výnosové úroky	0		0
8.	Kursově zisky	0		0
9.	Zúčtování fondů	0		0
10.	Jiné ostatní výnosy	11		11
B.V.	Tržby z prodeje majetku (součet B.V.11. až B.V.15.)	0		0
11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	0		0
12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	0		0
13.	Tržby z prodeje materiálu	0		0
14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	0		0
15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0		0
VÝNOSY CELKEM (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV. + B.V.)		4 450	24	4 474
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-61	24	-37
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	-61	24	-37





Sestaveno dne: 26.5.2020	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ing. Karel Nový Auditor & ISDA
Právní forma účetní jednotky zapsaný spolek	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Přemysl ŠULC MAS Brána do Českého ráje, z.s. IČO 270 45 757 Libuň 27, 507 15 www.masbcr.cz
Předmět podnikání podpora aktivit rozvoje území-viz výpis ze SR	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Přemysl ŠULC tel.: 737587190 linka:

Příloha tvořící součást řádné účetní závěrky

**k rozvahovému dni 31.12.2019
za účetní období od 1.1.2019 do 31.12.2019**

MAS Brána do Českého ráje, z.s.

Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
23.5.2020	 MAS Brána do Českého ráje, z.s. IČO 270 45 757 Libuň 27, 507 15 www.masbcr.cz 

1. Obecné informace

1.1 Popis účetní jednotky

název účetní jednotky:	Místní akční skupina Brána do Českého ráje, z.s.
datum vzniku:	7.11.2006,
registrace:	L 6123 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
sídlo:	Libuň 27, PSČ 507 15, budova obecního úřadu
IČ:	270 45 757
právní forma:	Zapsaný spolek
V likvidaci:	NE
hlavní činnost:	<ol style="list-style-type: none">1. Komunitně vedený místní rozvoj uskutečňovaný na základě Strategie komunitně vedeného místního rozvoje (SCLLD).2. Příprava a projednávání rozvojových dokumentů.3. Řízení a realizace schválených strategií, programů rozvoje a veřejně prospěšných projektů.4. Příprava a realizace osvětových, vzdělávacích, kulturních a společenských akcí, podpora spolkového života a zapojení obyvatel do veřejného života.5. Komunikace s veřejnoprávními a soukromými institucemi a s širokou veřejností.6. Navazování kontaktů s jinými MAS, spolky a subjekty v ČR i zahraničí.7. Provádění dalších činností, které jsou v souladu s účelem spolku a zajišťování k tomu potřebných finančních a dalších zdrojů.
hospodářská činnost:	poskytování reklamních prostor na webových stránkách sdružení a na akcích organizovaných MAS

Orgány spolku MAS Brána do Českého ráje

Statutární orgán: předseda spolku (=předseda MAS)

Předseda MAS: **Svazek obcí Brada**, který při výkonu funkce zastupuje **Helena Červová**
Místopředsedové: **Město Nová Paka**, které při výkonu funkce zastupuje **Mgr. Josef Cogan**
ZEOS LOMNICE, a.s., kterou při výkonu funkce zastupuje **Přemysl Šulc**

hlavní funkce předsedy

- předseda spolku zastupuje spolek navenek, podepisuje dokumenty
- svolává a řídí jednání rady
- řídí práci kanceláře
- v době své nepřítomnosti je v plném rozsahu zastupován místopředsedou

Valná hromada spolku (= Valná hromada MAS)

hlavní funkce valné hromady

- tvořena všemi členy spolku
- určuje hlavní zaměření spolku
- schvaluje koncepce a strategie spolku
- volí a odvolává členy rady, kontrolního výboru a výběrové komise
- rozhoduje o změně územní působnosti MAS
- schvaluje stanovy spolku
- schvaluje příspěvkový řád
- schvaluje výsledek hospodaření, projednává výroční zprávy a návrhu rozpočtu MAS
- rozhoduje o zrušení, spolku, sloučení, změně právního statutu
- dohlíží na činnost sdružení a projednává koncepci činnosti sdružení

Rada spolku (= Rada MAS) – výkonný orgán MAS

Rada spolku (= Rada MAS) – výkonný orgán MAS

- řídí spolek mezi zasedáními valné hromady
- nese odpovědnost za distribuci veřejných prostředků a provádění schválených strategických dokumentů
- přijímá nové členy MAS
- schvaluje výzvy spolku k podání žádosti o dotaci
- vymezuje zájmové skupiny
- zřizuje dle potřeby komise (mimo výběrové komise)
- přijímá nové členy

Člen	Jméno zástupce	sektor	zájmová skupina
AGROCENTRUM JIZERAN a.s.	David Pražák	Soukromý - podnikatelský	Enviromentální
Junák-Český skaut, středisko Lázně Bělohrad, z.s.	Ing. Ladislav Stuchlík	Soukromý - neziskový	Lidé a společnost
Liběna Hakenová	Ing. Liběna Hakenová	Soukromý - podnikatelský	Ekonomická
Město Nová Paka	Mgr. Josef Cogan	Veřejný	Veřejná správa
Mikroregion Pojizeří	Milan Havlík	Veřejný	Společné aktivity obcí
„MIKROREGION TÁBOR“	Mgr. Josef Šimek	Veřejný	Společné aktivity obcí
Radomír Sedláček	Radomír Sedláček	Soukromý - podnikatelský	Enviromentální
Svazek obcí Brada	Helena Červová	Veřejný	Společné aktivity obcí
ZEOS LOMNICE a.s.	Přemysl Šulc	Soukromý - podnikatelský	Ekonomická

Výběrová komise

- provádí hodnocení projektů podle schválených kritérií
- sestavuje seznam projektů v pořadí podle bodové hodnoty a dává návrh radě MAS k podpoře projektů

Člen	Jméno zástupce	sektor	zájmová skupina
Lenka Malá	Lenka Malá	Soukromý - neziskový	Veřejná správa
LSK Lomnice nad Popelkou, z. s.	Stanislav Dlouhý	Soukromý - neziskový	Environmentální
Městys Mlázovice	Tomáš Komárek	Veřejný	Veřejná správa
„Podkumberský rozhled“	Ing. Ladislav Stuchlík	Soukromý - neziskový	Environmentální
Obec Lužany	Ing. Martin Mitlöchner	Veřejný	Veřejná správa
Stanislav Doubek	Stanislav Doubek	Soukromý - neziskový	Veřejná správa
Římskokatolická farnost Bozkov	Krzysztof Mikuszewski	Soukromý - neziskový	Lidé a společnost
TJ Sokol Nová Ves nad Popelkou	Marie Kynčlová	Soukromý - neziskový	Lidé a společnost
Váchalův spolek studeňanský	Ing. Oldřich Haken	Soukromý - neziskový	Lidé a společnost

Kontrolní výbor:

- kolektivní kontrolní orgán
- při realizaci programů LEADER plní funkce monitorovacího orgánu
- projednává výroční zprávy o činnosti a hospodaření
- kontroluje metodiku způsobu výběru projektů a její dodržování
- zodpovídá za monitoring a hodnocení strategických dokumentů MAS

Člen	Jméno zástupce	sektor	zájmová skupina
Městys Pecka	Hana Štěrbová	Veřejný	Veřejná správa
TJ. Sokol Lomnice nad Popelkou	Ing. Livia Wimmerová	Soukromý - neziskový	Enviromentální
Život bez bariér, z.ú.	Jitka Fučíková	Soukromý - neziskový	Lidé a společnost
Sbor dobrovolných hasičů Bozkov	Karel Čermák	Soukromý - neziskový	Lidé a společnost
SLAKO s. r.o.	Vladimír Koblre	Soukromý - podnikatelský	Ekonomická
TJ Benešov u Semil	Ing. Jiří Lukeš	Soukromý - neziskový	Lidé a společnost
ZEPOS RS s.r.o.	Roman Ševců	Soukromý - podnikatelský	Ekonomická

• popis organizační struktury:

- vrcholným orgánem sdružení je **valná hromada**, která je svolávána jedenkrát do roka.
- Řídícím orgánem je **rada spolku**, která se schází dle potřeby, nejméně 2x do roka.
- Statutárním orgánem je **předsedkyně spolku, popř. její místopředsedové**.
- Základními řídicími dokumenty jsou stanovy a statut.

Členská základna - k datu účetní závěrky měl spolek **54** stálých členů; právnické osoby z veřejného a soukromého sektoru, fyzické osoby podnikatelé a občané s trvalým bydlištěm na území MAS BCR.

Majetková a smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech - není.

2. Účetní závěrka

Rozvahový den31.12.2019
Účetní obdobíod 1.1.2019 do 31.12.2019
Okamžik sestavení účetní závěrky26.05.2020
Použitá účetní metoda – účetní jednotka účtuje v soustavě účetnictví v souladu se zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví a vyhláškou č. 504/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů pro neziskové organizace.

Při vedení účetnictví je využíváno výpočetní techniky.

Účetní doklady jsou uschovány způsobem, který zajišťuje trvanlivost po předepsanou dobu úschovy. Archivace je zajištěna na pracovišti spolku.

2.1 Způsob sestavení přílohy

Příloha je zpracována v souladu se zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a vyhláškou č. 504/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. **Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč**, pokud není uvedeno jinak.

2.2 Zaměstnanci spolku, osobní náklady

Ve sdružení pracují dvě manažerky na částečný úvazek.

období	celkem	z toho řídící
počet zaměstnanců (včetně DPP)	11 (72)	2
mzdové náklady z toho:	2.750	937
odměny členům stat. orgánů společnosti	0	0
náklady na sociální zabezpečení	790	317
sociální náklady	0	0
osobní náklady celkem	3.540	1.254

Nebyla poskytnuta žádná peněžítá nebo jiná plnění stávajícím členům orgánům.

3. Aplikované obecné účetní zásady a použité účetní metody.

3.1 Způsoby účtování a ocenění

Hmotný majetek kromě zásob – veškerý hmotný majetek nad 0,5 tis. do 40 tis. Kč je účtován na příslušné majetkové účty a odpisován zcela do spotřeby tak, aby vynaložené částky byly v souladu s přijatými dotacemi na tento druh majetku.

3.1.1 **Zásoby** – nejsou pořizovány; nákupy jsou realizovány tak, aby do konce roku bylo vše spotřebováno.

3.1.2 **Peněžní prostředky a ceniny** - oceněny ve jmenovitých hodnotách.

3.1.3 **Pohledávky** - oceněny při vzniku jmenovitou hodnotou.

3.1.4 **Závazky** - oceněny při vzniku jmenovitou hodnotou.

3.1.5 **Odchytky od použitých účetních metod** - Byly použity standartní účetní metody, nedošlo k odchylkám od nich.

3.1.6 **Způsob stanovení opravných položek a oprav k majetku** – Spolek má stanovený odpisový plán pro každý nově pořízený dlouhodobý majetek a dle něj majetek odpisuje. Nedošlo k odchylkám od tohoto plánu.

Spolek neprovádí tvorbu opravných položek k pohledávkám, neboť žádné takové pohledávky nevykazuje.

3.2 **Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu** - neuplatněn. Operace pouze v CZK.

4. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace

4.1 **Manka a přebytky zásob** - inventarizací nebyly zjištěny žádná manka ani přebytky na majetku a závazcích.

4.2 **Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období** - nebyly žádné vyměřeny.

4.3 **Rozpis přijatých dotací na provozní účely**

poskytovatel	Kč	účel
MŠMT	2.241	MAP II. OP VVV
MMR ČR	1.869	IROP – provoz MAS II.
Královhradecký kraj	150	pokrytí režijních nákladů + podpora veř. akcí
Liberecký kraj	60	pokrytí režijních nákladů + podpora veř. akcí
Úřad práce	0	Příspěvek na pracovní místo
celkem	4.320	

5. Popis majetkových účtů

5.1 Dlouhodobý hmotný majetek

Stavy a obraty majetku / druh majetku	drobný dlouhodobý majetek	celkem
pořizovací hodnota k 1.1. 2019	466	1.079
přírůstky	21	21
převody		
vyřazení	0	0
stav k 31.12. 2019	487	1.100

oprávky k 1.1. 2019	466	985
roční odpis	21	115
vyřazení	0	0
opr. položky, převody		
Stav k 31.12. 2019	487	1.100
zůstatková hodnota k 31.12. 2019	0	0

Dlouhodobý hmotný majetek představuje zejména nábytek, kancelářskou techniku nebo majetek získaný projekty. Dlouhodobý hmotný majetek neuvedený v rozvaze není evidován. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou leasingu – není evidován. Rozpis majetku zatížený zástavním právem – není evidován. Přehled majetku s výrazně vyšší tržní cenou, než je uvedena v účetnictví – neexistuje majetek, který by měl výrazně vyšší cenu, než za jakou je veden v účetnictví.

5.2 Krátkodobé pohledávky

charakter pohledávek	stav k poslednímu dni účet. období	
pohledávky z obchodních vztahů		0
- z toho po lhůtě splatnosti		0
celkem		0

- Dohadné účty aktivní – jedná se o pohledávky za poskytovatelem dotace, které nebyly k datu sestavení účetní závěrky odsouhlaseny a obdrženy (neobdržená podpora činnosti MAS a projekty MAP II. na rok 2019 ve výši 601 tisíc Kč na pokrytí režijních nákladů a nákladů projektů).
- Jiné pohledávky – se k datu účetní uzávěrky nevyskytují.
- Změny reálné hodnoty, včetně změn v ocenění podílů ekvivalencí a způsob jejich zaúčtování:
Tento odstavec nemá u účetní jednotky obsah.
- Údaj o rozsahu a podstatě každého druhu derivátů:
Tento odstavec nemá u účetní jednotky obsah.
- Důvody a výše OP majetku a závazků, pokud nebyly oceněny reálnou hodnotou nebo ekvivalencí:
Tento odstavec nemá u účetní jednotky obsah.

5.3 Finanční majetek

charakter finančního majetku	stav k poslednímu dni účet. období	
Pokladna		0
bankovní účty		2.693
celkem		2.693

5.4 Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé závazky mají charakter dlouhodobých půjček, poskytnutých fyzickými a právnickými osobami na zajištění předfinancování chodu sdružení.

charakter ostatních pasiv	doba splatnosti	stav k poslednímu dni účet. období
Návratná finan.výpomoc – předfin.náklad. ESI Fondy	nejdéle do 30.6.2023	130
celkem		130

5.5 Krátkodobé závazky

charakter závazků	stav k poslednímu dni účet. období	
z obchodních vztahů		17
- z toho po lhůtě splatnosti		0
Ostatní krátkodobé finanční výpomoci - Projekty		0
celkem		17

Tituly závazků:

- závazky z obchodního styku – běžné závazky z obchodního styku,

- **závazky k zaměstnancům** – mzdy za měsíc prosinec 2019,
- **závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění** – odvody za měsíc prosinec; závazky za 12/19 byly zaplacený v lednu 2020. Sdružení neeviduje žádné tyto závazky po splatnosti,
- neexistují závazky, které by nebyly evidovány v účetnictví.
- výše záloh, závdavků, zápůjček a úvěrů poskytnutých členům orgánů ÚJ s uvedením úrokové sazby a hlavních podmínek poskytnutí; výše všech dosud splacených odepsaných nebo prominutých částek a poskytnutá zajištění a ostatní plnění těmto osobám; údaje se uvádějí v souhrnné výši pro každou kategorii osob: Tento odstavec nemá u účetní jednotky obsah.
- celková výše pohledávek a dluhů, podmíněných pohledávek a dluhů, a poskytnutých věcných záruk s uvedením jejich povahy a formy, které nejsou vykázány v rozvaze; penzijní závazky a závazky vůči ÚJ v konsolidačním celku: Tento odstavec nemá u účetní jednotky obsah.

5.6 Výnosy příštích období

Výnosy příštích období se k datu účetní uzávěrky nevyskytují.

5.7 Bankovní úvěry – nejsou evidovány

5.8 Daň z příjmů právnických osob – v tisících Kč

	stav k poslednímu dni účet. období
Hospodářský výsledek před zdaněním	-37
Částky zvyšující VH – náklady hl. činnosti zahrnuté do VH	4.509
Částky snižující VH – čl. příspěvky	119
- ostatní výnosy z hl. činnosti zahrnuté do VH	4.331
Základ daně	+24
Snížení základu daně § 20 odst. 7	23
Hodnota darů	0
Upravený základ daně zaokrouhlený na celé tisíce	0
Sazba daně	19 %
Daň z příjmů	0
Slevy na dani	0
Celková daňová povinnost	0
Sražená daň	0
Zálohy	0
Nedoplatek na dani (-), přeplatek na dani (+)	0

Uplatnění daňových úlev: Daňová povinnost uhradit daň z příjmů právnických osob nevzniká. Důvodem je především uplatnění daňové úlevy z titulu § 20 odst. 7 zákona č. 586/1992 Sb. Údaje v celých Kč.

Rok	daňový základ	daňová úleva	celkem	uplatněná úleva	zbývá uplatnit
2009	54200	10080	10080	10080	0
2010	121000	22990	22990	22990	0
2011	168000	31920	31920	31920	0
2012	6000	1140	1140	1140	0
2013	80000	15200	15200	0	15200
2014	50000	9500	9500	24700	0
2015	210000	39900	39900	0	39900
2016	0	0	39900	39900	0
2017	190000	36100	36100	36100	0
2018	60000	11400	11400	11400	0
2019	23000	4370	4370	4370	0

5.9 Výnosy z běžné činnosti

druh výnosu	stav k poslednímu dni účet. období
tržby z prodeje služeb – reklama, ...	24
úroky	0
ostatní provozní výnosy	11
členské příspěvky	119
ostatní příspěvky, dotace	4.320
celkem	4.474

5.10 Členění výsledku hospodaření podle hlavní a vedlejší činnosti

výsledek hospodaření	stav k poslednímu dni účet. období
hlavní činnost	-61
hospodářská činnost	+24
celkem	-37

5.11 Náklady

Podrobné členění nákladů je uvedeno ve výkazu zisku a ztráty.

5.12 Některé další informace

Ovlivnění zisku nebo ztráty oceněním finančního majetku: NE

Rozdíly v daňové povinnosti: NE

Rezervy – v účetním období roku 2019 netvořila účetní jednotka žádnou rezervu na krytí rizik vyplývajících z hlavních činností spolku. Celková hodnota této rezervy dosahuje k 31.12.2019 výše 800 tisíc Kč.

Přehled o darech – nebyly poskytnuty žádné dary a v příjmech se vyskytuje obdrženy dar ve výši 15 tisíc Kč.

Veřejné sbírky: NE

Zúčtování zisku: Účetní jednotka ukončila rok 2019 ztrátou ve výši **36.602,23 Kč** před zdaněním. Vzhledem k tomu, že DPPO za rok 2019 je nulová – viz uplatnění daňové úlevy z titulu § 20 odst. 7 zákona č. 586/1992 Sb., je zároveň vykazovaný výsledek hospodaření za rok 2019 shodný i po zdanění. Tento výsledek hospodaření za rok 2019 bude navržen valné hromadě ke zúčtování na vrub vlastního kapitálu.

Ostatní údaje:

- Účetní jednotka není ovládanou ani ovládající osobou – není uzavřena žádná ovládací smlouva.
- Nedochozí ke zvýhodňování žádné strany před druhou – jsou používány běžné ceny a sazby s dodavateli, odběrateli či zaměstnanci na dané úrovni.
- Nejsou vynakládány žádné výdaje na výzkum a vývoj, protože se tímto směrem neorientuje.
- V roce 2019 nebyl žádný účetní případ v cizí měně.
- Žádné opravné položky k nedobytným pohledávkám splatným od 31.12.1994 do 30.6.2019 nebyly vytvořeny, neboť účetní jednotka takové pohledávky nevykazuje.
- jiné informace, které mají význam pro posouzení závěrky a stavu ÚJ: Spolek nevykazuje žádné významné nejistoty. Zároveň předpokládá, že princip nepřetržitého trvání není u něho ohrožen a že neexistuje významná nejistota, že by nebyl schopen pokračovat nepřetržitě ve své činnosti.
- k §39/2 – informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů: Tento odstavec nemá u účetní jednotky obsah.

5.13 Změny po datu účetní závěrky

Účetní jednotka nezaznamenala po datu účetní závěrky žádné významné události, které by měly vliv na majetek a závazky sdružení.

V Libuni květen 2020



MAS Držina do Českého ráje, z.s.
IČO 270 45 757
Libuň 27, 507 15
www.masbcr.cz