

# zpráva auditora

**Ověření řádné účetní závěrky za  
rok 2012**

**obecně prospěšné společnosti  
MAS Holicko, o.p.s.**

 **OCONSULT**  
*auditi, daně, účetnictví*

společnost zapsána v seznamu  
auditorů - právnických osob  
u Komory auditorů České  
republiky - ověření číslo 38

O - CONSULT, s.r.o.

Certifikát jakosti ISO 9001 : 2009

Barrova 48 / 4  
160 01 Liberec 4

tel.: +85 102 546  
fax: +85 102 547

e-mail: [o-consult@o-consult.cz](mailto:o-consult@o-consult.cz)  
[www.o-consult.cz](http://www.o-consult.cz)

# Z P R Á V A N E Z Á V I S L É H O A U D I T O R A číslo 842/2013

## O P R O V E D E N Ě M A U D I T U

AUDITORSKÉM OVĚŘENÍ ŘÁDNÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2012 A K DATU  
ROZVAHOVÉHO DNE 31. 12. 2012 NEZISKOVÉ ORGANIZACE

**MAS Holicko, o.p.s.**

**se sídlem v Holicích**

Na základě uzavřené smlouvy o auditorském ověření řádné účetní závěrky s obecně prospěšnou společností MAS Holicko o.p.s. se sídlem v Holicích, IČO 275 11 448, jsme provedli auditorské ověření řádné roční účetní závěrky za rok 2012 k datu rozvahového dne 31. 12. 2012 této účetní jednotky, která podléhá auditu účetní závěrky svým rozhodnutím z důvodu přijímání prostředků z veřejných rozpočtů, a to podle § 19 odst. (2), písm., b) zákona č. 248/1995 Sb., o obecně prospěšných společnostech, v platném znění.

V rejstříku obecně prospěšných společností, který vede Krajský soud v Hradci Králové, jsou ke dni zpracování zprávy uvedeny v oddíle O, vložce 148 tyto údaje o subjektu, jehož účetní závěrka byla ověřována a k níž je touto zprávou vydáván výrok auditora:

Den zápisu	:	22. března 2007
Název	:	<b>MAS Holicko, o.p.s.</b>
Sídlo	:	534 01 Holice, Holubova 1
Právní forma	:	obecně prospěšná společnost
Identifikační číslo	:	275 11 448
Zakladatelé	:	
Obec Horní Ředice, IČ 002 73 601		Ing. David Novák, r.č. 660409/922
Město Horní Jelení, IČ 002 73 589		Město Holice, IČ 002 73 571
Vladislava Mašková r.č. 635829/0565		Obec Dolní Roveň, IČ 002 73 503
Obec Ostřetín, IČ 002 74 038		Zdeněk Meliš, r.č. 710722/3310
Obec Býšť, IČ 002 73 431		Obec Jaroslav, IČ 002 73 708

Zemědělská společnost Ostřetín, a.s., IČ 647 89 462

Lesní družstvo Vysoké Chvojno s.r.o., IČ 648 26 121

Zakladatelská listina společnosti byla zakladateli podepsána dne 27. 11. 2006. Dne 30. 5. 2012 přijali zakladatelé na jednání členů a zakladatelů novelizované znění zakladatelské smlouvy.

V roce 2011 došlo ke změně – odstoupili zakladatelé

Petr Růžička, r.č. 580207/1660                      Jan Janda, r.č. 590731/0640

V roce 2012 došlo ke změně – odstoupil zakladatel Jaroslav Skutil, r. č. 551006/0204

## **DRUH OBECNĚ PROSPĚŠNÝCH SLUŽEB:**

1. vytvoření a aktualizace rozvojové strategie regionu, jejímž jednotícím tématem a cílem je zhodnocení přírodních a kulturních zdrojů a podnikatelského potenciálu
2. v rámci přijaté strategie rozvoje regionu motivovat vznik rozvojových projektů zvláště z následujících oblastí
  - obnova zdevastovaných částí krajiny,
  - obnova hrází a čištění vodních ploch,
  - budování kanalizací a čistíren odpadních vod,
  - obnova a udržování kulturních památek nebo charakteristických stavebních prvků sídel a krajiny, péče o tradice a kulturní dědictví,
  - součinnost s domácími a zahraničními podnikatelskými subjekty majícími vztah k regionu zejména s ohledem na nalezení nových investorů,
  - obnova a budování nových vhodných ploch a prostorů pro podnikání v cestovním ruchu (obchody, sportoviště, tábořiště, restaurace, ubytování),
  - stavební, technologické a strojové vybavení k pěstování a využívání obnovitelných zdrojů energie,
  - meziregionální a mezinárodní spolupráce v dohodnutých oblastech,
  - obnova a údržba budov a jejich využití jako společenských a informačních center, pořizování informačních systémů (včetně krizového řízení), informační technologie, zapojování do informačních sítí, podpora nových trendů rozvoje bydlení,
  - podpora vzniku a provozu regionálních podnikatelských sítí,
  - dlouhodobá a koncepční podpora multifunkčního zemědělství v souladu s ochranou životního prostředí,
  - podpora projektů vedoucích k dosažení lepší dopravní infrastruktury regionu,
  - zdravotnické služby, sociální služby, doživotní vzdělávání, regenerace a sport pro všechny,
  - podpora tvorby nových způsobů a produktů ekonomického a turistického využití regionu včetně jejich propagace,
  - tvorba nových pracovních míst a příležitostí,
  - služby při financování projektů,
  - komunikace s orgány státní správy a samosprávy při spolupráci na rozvoji regionu.
3. Stanovení, koordinace a zveřejňování výzev pro předkládání projektů,
4. Hodnocení předložených projektů dle předem schválených a zveřejněných kritérií, která jsou v souladu se základními přijatými principy strategického rozvoje regionu
5. výběr projektů pro přiznání dotace dle pravidel programu LEADER určených Mze ČR a upřesněných ve Strategii programu LEADER MAS Holicko
6. Evidence a monitorování realizace schválených projektů,
7. Zřízení a provoz organizační struktury, která bude schopna plnit výše uvedené činnosti.

## **SPRÁVNÍ RADA**

předseda správní rady:

Mgr. Ladislav EFFENBERK, bytem Holice

členové správní rady:

Vladislava MAŠKOVÁ, bytem Holice

Ing. David NOVÁK, bytem Uhersko

Petr TUPEC, bytem Horní Jelení

Zdeněk MELIŠ, bytem Holice

Darina GÖTZLOVÁ, bytem Holice

## **DOZORČÍ RADA**

předseda dozorčí rady:

Iva VINAŘOVÁ, bytem Dolní Roveň

členové dozorčí rady:

Jaroslava PÍŠOVÁ, bytem Holice

Michal KURKA, bytem Dolní Ředice

**Statutární orgán – ředitel:**

Ing. Michaela KOVÁŘOVÁ, bytem Česká Třebová

Dne 30. května 2012 se uskutečnilo jednání Zakladatelů MAS Holicko, o. p. s., jehož předmětem mj. bylo vystoupení Jaroslava Skutila ze Zakladatelů obecně prospěšné společnosti, a to na základě písemné žádosti. Zakladatelé schválili aktualizované znění Zakladatelské smlouvy MAS Holicko o. p. s. Zakladatelé vzali dále na vědomí výsledek hospodaření MAS Holicko o. p. s. za rok 2011 ve výši 13.545,80 Kč a doporučili Správní radě schválit účetní závěrku za rok 2011.

Příjemce zprávy:

1. správní rada obecně prospěšné společnosti
2. objednavatel – statutární orgán obecně prospěšné společnosti
3. dozorčí rada obecně prospěšné společnosti

### Zpráva o účetní závěrce

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti MAS Holicko, o. p. s. se sídlem v Holicích, Holubova 1, IČ 27511448, tj. rozvahu k 31. 12. 2012, výkaz zisku a ztráty za období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 a Přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod.

### Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán prověřované společnosti. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

### Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Kromě účasti na inventurách jsme audit provedli v souladu zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace jsou dostatečné a vhodné a jsou přiměřeným základem pro vyjádření výroku auditora.

Společnost vykázala v prověřovaném účetním období roku 2012 :

celkové náklady hlavní činnosti ve výši	690.762,92 Kč
celkové výnosy hlavní činnosti ve výši	783.513,57 Kč
hospodářský výsledek z hlavní činnosti – zisk ve výši	92.750,65 Kč

účet	název účtu	stav 1.1.2012	stav 31.12.2012	změna stavu
211	pokladna	68 775,00	21 455,00	-47 320,00
221	bankovní účet	130 161,08	32 394,73	-97 766,35
261	peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
315	ostatní pohledávky	0,00	2 000,00	2 000,00
385	příjmy příštích období	193 833,00	230 774,00	36 941,00
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>392 769,08</b>	<b>286 623,73</b>	<b>-145 086,35</b>
321	dodavatelé	119 160,00	0,00	-119 160,00
331	zaměstnanci	12 949,00	24 103,00	11 154,00
336	zúčtování s orgány soc. zabezpečení	4 366,00	13 726,00	9 360,00
342	ostatní přímé daně	1 950,00	4 080,00	2 130,00
384	výnosy příštích období	102 380,00	0,00	-102 380,00
931	výsledek hospodaření ve schval. řízení	13 545,80	0,00	-13 545,80
932	nerozdělený zisk	138 418,28	151 964,08	13 545,80
	hospodářský výsledek za rok 2012	0,00	92 750,65	92 750,65
	<b>PASÍVA CELKEM</b>	<b>392 769,08</b>	<b>286 623,73</b>	<b>-106 145,35</b>

Obecně prospěšná společnost inventovala k datu 31. 12. 2012 svůj majetek a závazky, což doložila inventarizačními zápisy za jednotlivé provedené dokladové inventury.

Prověřovaná společnost uzavřela dne 10. 5. 2012 Smlouvu o poskytnutí dotace v rámci Programu obnovy venkova s poskytovatelem, kterým byl Pardubický kraj na realizaci projektu „Poradenská a provozní činnost MAS Holicko o. p. s. v roce 2012“ na poskytnutí dotace ve výši 50.000,00 Kč. Společnost v roce 2012 zúčtovala nevyčerpanou část dotace z roku 2011, která byla zúčtována na účtu 384 – výnosy příštích období ve výši 102.380,00 Kč.

Společnost uzavřela dne 24. 1. 2012 dodatek č. 5 k Dohodě o poskytnutí dotace v rámci PRV – registrační číslo žádosti 08/005/41100/453/000157 na základě roční alokace pro rok 2012 se Státním zemědělským intervenčním fondem. Společnost zúčtovala v roce 2012 na tuto zakázku celkem 189.904,00 Kč a částku 40.870,00 Kč s tím, že zaúčtovala výsledek do výnosů se souvztažným zápisem proti účtu 385 – příjmy příštích období. O druhou z částek však do dne zpracování zprávy účetní jednotky k financování nepožádala.

## V Ý R O K   A U D I T O R A   :

k řádné účetní závěrce společnosti MAS Holicko, o.p.s. se sídlem v Holicích, Holubova 1, IČ 275 11 448 za rok 2012 k datu rozvahového dne 31. prosince 2012

**PODLE NAŠEHO NÁZORU ÚČETNÍ ZÁVĚRKA PODÁVÁ VĚRNÝ A POCTIVÝ  
OBRAZ AKTIV, PASIV A FINANČNÍ SITUACE OBECNĚ PROSPĚŠNÉ  
SPOLEČNOSTI MAS HOLICKO O.P.S. K DATU ROZVAHOVÉHO DNE 31. 12.  
2012 A NÁKLADŮ, VÝNOSŮ A VÝSLEDKU JEJÍHO HOSPODAŘENÍ ZA ROK  
2012 V SOULADU S ČESKÝMI ÚČETNÍMI PŘEDPISY.**

## Auditor vydává výrok

**BEZ VÝHRAD**

Tato zpráva nezávislého auditora o provedení auditorského ověření řádné účetní závěrky byla vyhotovena ve čtyřech vyhotoveních, z nichž tři jsou určeny pro objednatele, jeden je určen k založení do archivu (spisu) auditora. Všechny výtisky mají platnost originálu. Zpráva obsahuje pět listů bez titulního listu a bez příloh.

Datum zpracování zprávy:  
V Liberci, dne 17. dubna 2012

za auditorskou společnost  
O - CONSULT s. r. o.  
osvědčení Komory auditorů ČR  
číslo 38 pro právnické osoby

: Ing. Jiří O E H L - jednatel společnosti



Za předložení zprávy odpovídá:

Ing. Jiří O E H L - auditor  
osvědčení Komory auditorů ČR číslo 250



Přílohy: účetní výkazy Rozvaha a Výsledovka za rok 2012

### Identifikace auditora:

Auditorské ověření řádné roční účetní závěrky za rok 2012 k datu rozvahového dne 31. 12. 2012 bylo provedeno:

společností : O – CONSULT s.r.o.  
se sídlem : 460 01 Liberec, Baarova 48/4  
identifikační číslo : 44 56 74 48  
telefon : 485 102 546, 485 102 547  
fax : 485 102 547  
e-mail : [o-consult@o-consult.cz](mailto:o-consult@o-consult.cz)

osvědčení Komory auditorů České republiky číslo 38 pro auditory - právnické osoby  
auditor odpovědný za zpracování zprávy: **Ing. Jiří OEHL**

osvědčení Komory auditorů České republiky číslo 250

Společnost auditora je zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem v oddíle C vložce 2097.