

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 732/2012

O P R O V E D E N Ě M A U D I T U

AUDITORSKÉM OVĚŘENÍ ŘÁDNÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ZA ROK 2011 A K DATU ROZVAHOVÉHO DNE 31. 12. 2011
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 2011 k datu rozvahového dne 31. 12. 2011 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	:	MAS Holicko, o.p.s.	
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		Jaroslav Skutil, r.č. 551006/0204	
Město Holice, IČ 002 73 571		Vladislava Marešová r.č. 635829/0565	
Obec Dolní Roveň, IČ 002 73 503		Obec Ostřetín, IČ 002 74 038	
Zdeněk Meliš, r.č. 710722/3310		Obec Býšř, 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.

V roce 2011 došlo ke změně – odstoupili zakladatelé
Petr Růžička, r.č. 580207/1660 Jan Janda, r.č. 590731/0640

DRUH OBECNĚ PROSPĚŠNÝCH SLUŽEB : (existuje rozdíl mezi zapsaným druhem služeb v rejstříku obecně prospěšných společností u rejstříkového soudu a zakládací smlouvou)

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, pořízování 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 1. června 2011 se uskutečnilo jednání Zakladatelů MAS Holicko, o. p. s., jehož předmětem mj. bylo vystoupení Petra Růžičky a Jana Jandy ze Zakladatelů obecně prospěšné společnosti, a to na základě písemné žádosti. Zakladatelé schválili změny ve Statutu MAS Holicko o. p. s.

Zakladatelé vzali dále na vědomí výsledek hospodaření MAS Holicko o. p. s. za rok 2010 ve výši 9.481,96 Kč a doporučili Správní radě schválit účetní závěrku za rok 2010.

Stejný den schválila dozorčí rada hospodářský výsledek obecně prospěšné společnosti za rok 2010 ve výši 9.481,96 Kč.

Stejný den schválila správní rada kromě jiného nové kompetence správní rady a ředitele společnosti (nově zřízená funkce), do které zároveň jmenovala Ing. Michaelu Kovářovou. Dále správní rada schválila změnu ve Statutu MAS Holicko o. p. s. a řádnou účetní závěrku společnosti za rok 2010, výroční zprávu za rok 2010.

Dne 7. prosince 2011 se uskutečnilo jednání správní rady MAS Holicko, o. p. s., které mj. schválilo novou výši členských příspěvků od roku 2012. Správní rada se usnesla o „dočasném členství“ úspěšných konečných žadatelů v rámci programu LEADER a určila jim jednorázový členský příspěvek. Toto členství by se mělo promítnout do Statutu společnosti.

Dne 7. prosince 2011 se uskutečnilo jednání zakladatelů společnosti, které mj. projednalo a schválilo změny ve správní radě a dozorčí radě společnosti.

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. 2011, výkaz zisku a ztráty za období od 1. 1. 2011 do 31. 12. 2011 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 provedení 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 přihlídně 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.

účet	název účtu	stav 1.1.2011	stav 31.12.2011	rozdíl
211	pokladna	9 648,00	68 775,00	59 127,00
221	bankovní účet	1 722,28	130 161,08	128 438,80
261	peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
385	příjmy příštích období	139 992,00	193 833,00	53 841,00
	AKTIVA CELKEM	151 362,28	392 769,08	187 565,80
321	dodavatelé	0,00	119 160,00	119 160,00
331	zaměstnanci	6 690,00	12 949,00	6 259,00
336	zúčtování s orgány soc. zabezpečení	4 379,00	4 366,00	-13,00
342	ostatní přímé daně	1 875,00	1 950,00	75,00
384	výnosy příštích období	0,00	102 380,00	102 380,00
931	výsledek hospodaření ve schval. Řízení	9 481,96	0,00	-9 481,96
932	nerozdělený zisk	128 936,32	138 418,28	9 481,96
	hospodářský výsledek za rok 2011	0,00	13 545,80	13 545,80
	PASÍVA CELKEM	151 362,28	392 769,08	241 406,80

Společnost vykázala v prověřovaném účetním období roku 2011 :

celkové náklady hlavní činnosti ve výši	415.165,00 Kč
celkové výnosy hlavní činnosti ve výši	428.710,80 Kč
hospodářský výsledek z hlavní činnosti – zisk ve výši	13.545,80 Kč

Obecně prospěšná společnost inventovala k datu 31. 12. 2011 svůj majetek a závazky, což doložila inventarizačními zápisy za jednotlivé provedené dokladové inventury.

Prověřovaná společnost uzavřela dne 13. 6. 2011 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.“ na poskytnutí dotace ve výši 150.000,00 Kč. Společnost obdržela tyto prostředky dne 20. 6. 2011. V roce 2011 bylo zúčtováno čerpání dotace ve výši 47.620,00 Kč. Nevyčerpaná část dotace byla zúčtována na účtu 384 – výnosy příštích období ve výši 102.380,00 Kč.

Společnost uzavřela dne 25. 1. 2011 dodatek č. 4 k Dohodě o poskytnutí dotace v rámci PRV – registrační číslo žádosti 08/005/41100/453/000157 ba základě roční alokace pro rok 2011 se Státním zemědělským intervenčním fondem. Společnost zúčtovala v roce 2011 a tuto zakázku celkem 132.158,00 Kč a částku 61.675,00 Kč s tím, že zaúčtovala výsledek do výnosů se souvztažným zápisem proti účtu 385 – příjmy příštích období.

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 2011 k datu rozvahového dne 31. prosince 2011

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. 2011 A NÁKLADŮ, VÝNOSŮ A VÝSLEDKU JEJÍHO HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2011 V SOULADU S ČESKÝMI ÚČETNÍMI PŘEDPISY.

Auditor vydává výrok

B E Z V Ý H R A D

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 šest listů bez titulního listu a bez příloh.

Datum zpracování zprávy:
V Liberci, dne 4. 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 2011

Identifikace auditora:

Auditorské ověření řádné roční účetní závěrky za rok 2011 k datu rozvahového dne 31. 12. 2011 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**

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.