

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 667/2011

O P R O V E D E N Ě M A U D I T U

AUDITORSKÉM OVĚŘENÍ ŘÁDNÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2010
NEZISKOVÉ ORGANIZACE

MAS Holicko, o.p.s.

se sídlem v Holicích

K DATU ROZVAHOVÉHO DNE 31. PROSINCE 2010

Na základě objednávky č. 112000001 ze dne 05. 05. 2011 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 2010 k datu rozvahového dne 31. 12. 2010 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		Jan Janda, r.č. 590731/0640
Obec Dolní Roveň, IČ 002 73 503		Petr Růžička, r.č. 580207/1660
Obec Ostřetín, IČ 002 74 038		Zdeněk Meliš, r.č. 710722/3310
Obec Býšť, IČ 002 73 431		Vladislava Barešová, r.č. 635829/0565
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.

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,
 - mezuregionální 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 doporučených programovou a výběrovou komisí Společnosti
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 : Ing. Martin PÍCHA, bytem Dolní Ředice
Ing. David NOVÁK, bytem Uhersko
Petr TUPEC, bytem Horní Jelení
Jaroslav SKUTIL, bytem Holice
Jan JANDA, bytem Pardubice

DOZORČÍ RADA

předseda dozorčí rady : Iva VINAŘOVÁ, bytem Dolní Roveň
členové dozorčí rady : Ing. Jan KELKA, bytem Holice
Petr RŮŽIČKA, bytem Dolní Ředice

Na jednání zakladatelů MAS Holicko o. p. s. dne 1. 12. 2010 byli z důvodu ukončení platnosti mandátu odvoláni členové správní rady Ing. Martin Pícha a Jaroslav Skutil. Místo nich zakladatelé zvolili a jmenovali členy správní rady Vladislavu Maškovou a Zdeňka Meliše.

Na jednání zakladatelů MAS Holicko o. p. s. dne 1. 12. 2010 byl z důvodu ukončení platnosti mandátu odvolán člen dozorčí rady Petr Růžička a dále z důvodu uvolnění místa v dozorčí radě z důvodu umrtí Ing. Jana Kelky byl volen další člen dozorčí rady. Místo nich zakladatelé zvolili a jmenovali členy dozorčí rady Jaroslavu Píšovou a Michala Kurku.

Do dne zpracování zprávy auditora o ověření řádné účetní závěrky uvedené obecně prospěšné společnosti nebyl v rejstříku obecně prospěšných společností proveden zápis o změnách v orgánech 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. 2010, výkaz zisku a ztráty za období od 1. 1. 2010 do 31. 12. 2010 a Přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Konstatujeme, že zakladatelská listina ve znění, ve kterém nám byla předložena, neobsahuje ustanovení o hospodaření obecně prospěšné společnosti ani ustanovení o financování její činnosti. Vycházeli jsme tedy z obecných principů pro tuto oblast upravenou pro obecně prospěšné společnosti.

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.

Správní rada obecně prospěšné společnosti dne 2. 6. 2010 vzala na vědomí výsledek hospodaření společnosti za rok 2009. Podle ustanovení § 13 odst. 2 písm. b) zákona 248/1995 Sb., o obecně prospěšných společnostech, ve znění pozdějších předpisů, schvaluje správní rada řádnou a mimořádnou účetní závěrku a výroční zprávu obecně prospěšné společnosti. Takový dokument nebyl auditorovi předložen a není tím ani doloženo zúčtování hospodářského výsledku – zisku za rok 2009 na účet nerozděleného zisku.

účet	název účtu	stav 1.1.2010	stav 31.12.2010	rozdíl
211	pokladna	484,00	9 648,00	9 164,00
221	bankovní účet	205 961,32	1 722,28	-204 239,04
314	poskytnuté provozní zálohy	30 000,00	0,00	-30 000,00
385	příjmy příštích období	0,00	139 992,00	139 992,00
	AKTIVA CELKEM	236 445,32	151 362,28	-225 075,04
331	zaměstnanci	9 681,00	6 690,00	-2 991,00
333	ostatní závazky k zaměstnancům	64 000,00	0,00	-64 000,00
336	zúčtování s orgány soc. zabezpečení	3 828,00	4 379,00	551,00
342	ostatní přímé daně	0,00	1 875,00	1 875,00
389	dohadné účty pasivní	30 000,00	0,00	-30 000,00
931	výsledek hospodaření ve schval. Řízení	121 156,45	0,00	-121 156,45
932	nerozdělený zisk	7 779,87	128 936,32	121 156,45
	hospodářský výsledek za rok 2010	0,00	9 481,96	9 481,96

Společnost vykázala v prověřovaném účetním období roku 2009 :

celkové náklady hlavní činnosti ve výši	405.845,00 Kč
celkové výnosy hlavní činnosti ve výši	415.326,96 Kč
hospodářský výsledek z hlavní činnosti – zisk ve výši	9.481,96 Kč

Obecně prospěšná společnost inventovala k datu 31. 12. 2010 svůj majetek a závazky, což doložila inventarizačními zápisy za jednotlivé provedené dokladové inventury. Tyto inventury však byly provedeny a podepsány pouze předsedou správní rady, k čemuž doporučujeme přijmout opatření, aby členové inventarizační komise byly minimálně dvě osoby.

Společnost vykazuje na účtu 682 – přijaté příspěvky – dary za rok 2010 celkem 148.500,00 Kč jako přijaté dary na provozní účely – celkem 12 darů.

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 k datu rozvahového dne 31. prosince 2010

**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.
2010 A NÁKLADŮ, VÝNOSŮ A VÝSLEDKU JEJÍHO HOSPODAŘENÍ ZA ROK
2010 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 pět listů bez titulního listu a bez příloh.

Datum zpracování zprávy:
V Liberci, dne 31. května 2010

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 2010

Identifikace auditora :

Auditorské ověření řádné roční účetní závěrky za rok 2010 k datu rozvahového dne 31. 12. 2010 byla provedena:

*společnost : **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.

