

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená členům a orgánům spolku

MAS ČESKÝ LES

o ověření účetní závěrky spolku k 31.12.2017

Auditorská společnost: LN – AUDIT s. r.o.
Louny, Na Valích 510
oprávnění KAČR č. 333
Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Hora
Louny, V Domcích 2602
oprávnění KAČR č. 2061

Jméno účetní jednotky:

MAS Český les, z.s.

Sídlo:

Staré Sedliště, Staré Sedliště 359, PSČ: 348 01

IČO:

266 79 973

Právní forma:

spolek

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky spolku **MAS Český les, z.s.** („Spolek“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Spolku jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Spolku k 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy.

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 Spolku 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 výkonné rady a dozorčí rady Spolku za účetní závěrku

Výkonná rada Spolku 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 výkonná rada Spolku povinna posoudit, zda je Spolek schopen nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jeho nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy výkonná rada plánuje zrušení Spolku nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Spolku odpovídá dozorčí rada.

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.

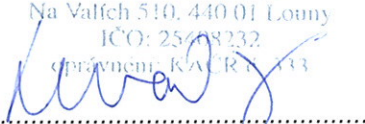
Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- 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 výkonnou radou.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Spolku 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 výkonná rada Spolku uvedla v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky výkonnou radou a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Spolku 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 Spolku trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Spolek ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat výkonnou radu a dozorčí radu 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.

Datum zprávy auditora: 24. května 2018

LN - AUDIT s.r.o.
Na Valích 510, 440 01 Louny
IČO: 25408232
oprávnění KACR 1/133



Ing. Tomáš Hora
jednatel společnosti



Ing. Tomáš Hora
odpovědný auditor

ROZVAHA

V plném rozsahu

Sestavena k 31.12.2017 v Kč

I Č O
26679973

Název a sídlo účetní jednotky

MAS Český les z.s.
Staré Sedliště 359
348 01 Staré Sedliště

Okamžik sestavení: 9.3.2018 v 08:18

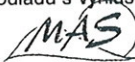
Právní forma: Sdružení (svaz, spolek, společnost, klub aj.)

Předmět činnosti:

Název položky	Stav k 1.1.2017	Stav k 31.12.2017
A. Dlouhodobý majetek celkem	730 862,60	661 724,00
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	55 098,00	60 125,00
2. Software	55 098,00	60 125,00
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	1 344 795,60	980 452,00
3. Stavby	749 994,00	749 994,00
4. Hmotné movité věci a jejich soubory	594 801,60	230 458,00
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	-669 031,00	-378 853,00
2. Oprávky k softwaru	-55 098,00	-60 125,00
6. Oprávky ke stavbám	-72 500,00	-90 000,00
7. Oprávky k sam.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	-541 433,00	-228 728,00
B. Krátkodobý majetek celkem	5 978 628,81	3 308 119,02
I. Zásoby celkem	3 000,00	1 000,00
9. Poskytnuté zálohy na zásoby	3 000,00	1 000,00
II. Pohledávky celkem	3 574 325,18	766 311,46
1. Odběratelé	5 666,00	
4. Poskytnuté provozní zálohy		22 560,00
17. Jiné pohledávky		30 000,00
18. Dohadné účty aktivní	3 568 659,18	713 751,46
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	2 401 303,63	2 536 884,06
1. Peněžní prostředky v pokladně	3 620,00	6 723,00
3. Peněžní prostředky na účtech	2 397 683,63	2 530 161,06
IV. Jiná aktiva celkem	0,00	3 923,50
1. Náklady příštích období		3 923,50
AKTIVA CELKEM	6 709 491,41	3 969 843,02

Název položky	Stav k 1.1.2017	Stav k 31.12.2017
A. Vlastní zdroje celkem	2 818 761,19	2 760 370,46
I. Jmění celkem	682 728,06	616 610,00
1. Vlastní jmění	682 728,06	616 610,00
II. Výsledek hospodaření celkem	2 136 033,13	2 143 760,46
1. Účet výsledku hospodaření		7 727,33
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	187 369,45	
3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	1 948 663,68	2 136 033,13
B. Cizí zdroje celkem	3 890 730,22	1 209 472,56
II. Dlouhodobé závazky celkem	3 323 408,80	712 504,20
4. Přijaté dlouhodobé zálohy	2 023 408,80	12 504,20
7. Ostatní dlouhodobé závazky	1 300 000,00	700 000,00
III. Krátkodobé závazky celkem	567 321,42	496 968,36
1. Dodavatelé	52 186,42	4 300,36
3. Přijaté zálohy		200 000,00
5. Zaměstnanci	275 556,00	128 889,00
7. Závazky k institucím sociál.zabezpečení a veřej.zdr.pojištění	161 284,00	77 442,00
9. Ostatní přímé daně	57 795,00	24 255,00
17. Jiné závazky	17 500,00	
22. Dohadné účty pasivní	3 000,00	62 082,00
PASIVA CELKEM	6 709 491,41	3 969 843,02

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

Odesláno dne:  **MAS Český les, z.s.** Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Český les

odpovědná osoba:

sestavil:

Staré Sedliště 359
IČ 266 79 973 ① 348 01 Staré Sedliště

telefon:



PROTOKOL O ZPRACOVÁNÍ

C EO-W 1.11.156 / UcU060p

ze dne: 9.3.2018 v 08:18

výkaz : ROZVAHA (Bilance)

za období : 12/2017

ke dni : 31.12.2017

Sestava uložena: C:\Alis\KEOWdata\06\Sestavy\2017\VO60-201712K03.pdf

Do výkazu byly zahrnuty organizace:

26679973 MAS Český les z.s.

ROZDÍLY		
	Stav k 1.1.2017	Stav k 31.12.2017
Aktiva celkem	6 709 491,41	3 969 843,02
Pasiva celkem	6 709 491,41	3 969 843,02
Rozdíl	0,00	0,00

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

V plném rozsahu

Sestavena k 31.12.2017 v Kč

IČO
26679973

Název a sídlo účetní jednotky

MAS Český les z.s.
Staré Sedliště 359
348 01 Staré Sedliště

Okamžik sestavení: 9.3.2018 v 08:18

Právní forma: Sdružení (svaz, spolek, společnost, klub aj.)

Předmět činnosti:

Název položky	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	1 709 999,51	
1. Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	500 345,39	
3. Opravy a udržování	5 723,00	
5. Náklady na reprezentaci	17 531,00	
6. Ostatní služby	1 186 400,12	
III. Osobní náklady	4 815 949,00	
10. Mzdové náklady	3 712 179,00	
11. Zákonné sociální pojištění	1 096 020,00	
12. Ostatní sociální pojištění	7 200,00	
13. Zákonné sociální náklady	550,00	
IV. Daně a poplatky	1 700,00	
15. Daně a poplatky	1 700,00	
V. Ostatní náklady	33 912,80	
18. Nákladové úroky	17 500,00	
22. Jiné ostatní náklady	16 412,80	
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a oprav.položek	69 138,60	
23. Odpisy dlouhodobého majetku	69 138,60	
VII. Poskytnuté příspěvky	30 000,00	
28. Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčt. Mezi org.složkami	30 000,00	
VIII. Daň z příjmů	760,39	
29. Daň z příjmů	760,39	
Náklady celkem	6 661 460,30	

Název položky	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
I. Provozní dotace	6 409 688,54	
1. Provozní dotace	6 409 688,54	
II. Přijaté příspěvky	94 571,00	
4. Přijaté členské příspěvky	94 571,00	
III. Tržby za vlastní výkony a za zboží	94 808,00	
IV. Ostatní výnosy	70 120,09	
7. Výnosové úroky	4 002,03	
10. Jiné ostatní výnosy	66 118,06	
Výnosy celkem	6 669 187,63	
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	8 487,72	
D. Výsledek hospodaření po zdanění	7 727,33	

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

Odesláno dne:

Razítko:

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

 MAS Český les

MAS Český les, z. s.

Staré Sedliště 359
IČ 266 79 973 ① 348 01 Staré Sedliště

odpovědná osoba:

sestavil:



telefon:



výkaz : **VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**

za období : **12/2017**

ke dni : **31.12.2017**

Sestava uložena: C:\Alis\KEOWdata\06\Sestavy\2017\V061-201712K03.pdf

Do výkazu byly zahrnuty organizace:

IČO : **26679973**

Název : **MAS Český les z.s.**

Sídlo : **Staré Sedliště 359, 348 01 Staré Sedliště**

Do výkazu bylo vybráno:

Org : **0000 - 9999**

Nst : **00 - 99**

Zdr : **0 - 9**

UZ : **00000 - 99999**

PŘÍLOHA
účetní závěrky
sestavené k 31.12. 2017
(v celých tisících Kč)

Účetní jednotka doru-
čí účetní závěrku
současně s doručením
daňového přiznání za
daň z příjmů

Čís.
řad.

IKF

Rok

Měsíc

IČO

2017

12

26679973

1x příslušnému
finančnímu úřadu v Tachově

Název a sídlo účetní jednotky

MAS Český les z.s.

Okamžik sestavení účetní závěrky: 15. 3. 2018
14:30

Staré Sedliště 359

348 01 Staré Sedliště

Příloha účetní závěrky je zpracována ve znění vyhlášky 504/2002 Sb.

Čl. 1. - Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky

1.1. Rozhodující předmět činnosti :

Podpora rozvoje subjektů působících na venkově

1.3. Datum vzniku společnosti : 21. 10. 2004

1.4. Právní forma účetní jednotky:

Zapsaný spolek

1.6. Rozvahový den

31. prosinec

1.7. Členství

Členem Spolku mohou být fyzické a právnické osoby, které mají v regionu MAS Český les trvalý pobyt, sídlo nebo v něm působí, a které se chtějí podílet na práci naplňující cíle spolku.

1.8. Orgány sdružení

Valná hromada
Výkonná rada
Dozorčí rada

Statutárním zástupcem spolku je jeho předseda – František Čurka

Čl. 2 - Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

2.1. Způsob ocenění aktiv

<i>skupina aktiv</i>	<i>způsob ocenění</i>	
	<i>2016</i>	<i>2017</i>
dlouhodobý nehmotný majetek vytvořený vlastní činností	ÚJ nemá	ÚJ nemá
dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností	ÚJ nemá	ÚJ nemá
zásoby nakupované	v pořizovacích cenách	v pořizovacích cenách
zásoby vytvořené vlastní činností	ÚJ nemá	ÚJ nemá

2.2. Vedlejší pořizovací náklady, které se obvykle zahrnují do pořizovacích cen nakupovaných zásob

<i>skupina zásob</i>	<i>vedlejší pořizovací náklady</i>	
	<i>2016</i>	<i>2017</i>
	Žádné	Žádné

2.3. Podstatné změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

<i>druh změny</i>	<i>důvod změny</i>	<i>vyčíslení dopadu do ocenění majetku</i>	<i>vyčíslení dopadu do hospodářského</i>
-------------------	--------------------	--	--

		či závazků *)	výsledku *)
Nedošlo k žádným			
změnám			

*) pouze pokud lze reálně vyčíslit

2.4. Odpisování dlouhodobého majetku

skupina majetku	způsob sestavení odpisových plánů		Použité odpisové metody	
	2016	2017	2016	2017
Soubory věcí movitých	dle životnosti	dle životnosti	lineární	Lineární
Drobný dlouhodobý majetek	jednorázově	jednorázově	jednorázově	Jednorázově

ČI. 3 - Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

3.1. Dlouhodobý majetek

Společnost nemá žádný majetek zatížen zástavním právem.

3.2. Pohledávky

	2016	2017
pohledávky 180 dnů po splatnosti	0,5	0

3.3. Závazky

	2016	2017
Závazky 180 dnů po splatnosti	0	0

závazky kryté podle zástavního práva	2016	2017	forma zajištění
ÚJ nemá			

závazky nevyúčtované v účetnictví	do roka	nad rok	druh závazku
ÚJ nemá			

<i>Závazky po lhůtě splatnosti vůči finančním úřadům</i>	<i>do roka</i>	<i>nad rok</i>	<i>druh závazku</i>
ÚJ nemá			

<i>Závazky po lhůtě splatnosti vůči správě sociálního zabezpečení</i>	<i>do roka</i>	<i>nad rok</i>	<i>druh závazku</i>
ÚJ nemá			

<i>Závazky po lhůtě splatnosti vůči zdravotním pojišťovnám</i>	<i>do roka</i>	<i>nad rok</i>	<i>druh závazku</i>
ÚJ nemá			

3.4. Průměrný přepočtený počet pracovníků a mzdové náklady

	<i>2016</i>	<i>2017</i>
Počet pracovníků	7	7
Mzdové náklady	3632	3712

4.4. Meziroční srovnání nákladů a výnosů podle jednotlivých druhů

V následující tabulce je uvedeno meziroční srovnání nákladů a výnosů společnosti:

	<i>2016 Hlavní</i>	<i>2017 Hlavní</i>
Spotřeba materiálu	257	446
Spotřeba energie	0	54
Prodané zboží	92	0
Opravy a udržování	64	6
Cestovné	2	0
Reprezentace	15	18
Ostatní služby	828	1186
Mzdové náklady	3632	3712
Zákonné sociální pojištění	1136	1104

Ostatní daně a poplatky	1	2
Úroky	18	18
Jiné ostatní náklady	63	16
Odpisy majetku	7552	99
Náklady celkem	6160	6661
Tržby za služby	288	95
Tržby za prodané zboží	117	0
Úroky	2	4
Jiné ostatní výnosy	42	64
Přijaté dary	202	0
Přijaté členské příspěvky	94	95
Provozní dotace	5603	6409
Výnosy celkem	6348	6667
Výsledek hospodaření	188	6

5. Daň z příjmu a využití daňové úspory

Účetní jednotka je veřejně prospěšný poplatník, a proto při sestavení daňového přiznání postupuje podle § 18a zákona 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů

(tabulka v Kč)

	2016	2017
částka podle § 20 odst. 7 zákona o daních z příjmů	256116	
daňová úspora	48472	0
daň z příjmů	0	0
využití daňové úspory		
v minulých obdobích	---	
v tomto období (na ztrátovou hlavní činnost)	48472-	
zbývá do dalších období	0	0

6. Rozdělení hospodářského výsledku

Hospodářský výsledek za předcházející období byl převeden na účet nerozděleného zisku minulých období.

V Tachově 15. 3. 2018




František Čurka
předseda MAS




MAS Český les, z. s.

Český les

Staré Sedliště 359
IČ 266 79 973 ① 348 01 Staré Sedliště

Herbert
NO. 101, SIO 4001 Tony
H. E. 2000/232
QUINN RACE 111