

**Zprávy auditora o ověření účetní závěrky
za rok 2016**

Místní akční skupina Hornácko a Ostrožsko z. S.,
Zámecká 24, PSČ 687 24, Uherský Ostroh,

IČ: 27 01 60 05

Ing. Vladimír ZELINA
Auditor KA ČR ev. č. 1009



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

**Auditorská zpráva pro vedení a zakladatele MAS Hornácko a Ostrožsko z. s.,
Zámecká 24, PSČ 687 24, Uherský Ostroh, IČ: 27 01 60 05 z. s.**

Výrok auditora

Ověřil jsem přiloženou účetní závěrku organizace MAS Hornácko a Ostrožsko z. s., Zámecká 24, PSČ 687 24, Uherský Ostroh, IČ: 27 01 60 05, za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016, tj. rozvahu k 31. prosinci 2016, výkaz zisku a ztráty a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod.

Podle názoru auditora, závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situaci k 31. prosinci 2016 a jejího hospodaření za kalendářní rok 2016, v souladu s českými účetními předpisy. Výrok auditora je **b e z v ý h r a d.**

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky 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 statutárního orgánu účetní jednotky za vedení účetnictví

Za vedení účetnictví v souladu s českými účetními předpisy, odpovídá vedení organizace, MAS Hornácko a Ostrožsko z. s., Zámecká 24, PSČ 687 24, Uherský Ostroh, IČ: 27 01 60 05. 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

Úlohou auditora, je vydat, na základě provedeného ověření, výrok k této účetní závěrce. 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 přihlédně 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

Datum vyhotovení: 20. 3. 2017




Ing. Vladimír ZELINA
auditor KA ČR, ev. č. 1009

Tečovice č. 314
763 02 Zlín-Malenovice 4

Komentář ke zprávě auditora o ověření účetní závěrky nezávislého auditora

1. Identifikace:

Identifikace účetní jednotky

Název účetní jednotky: Místní akční skupina Hornácko a Ostrožsko z. s.,

Sídlo: Zámecká 24
PSC 687 24 Uherský Ostroh

Právní forma: Spolek
IČ: 27 01 60 05

Prověřované období: hospodářský rok 2016

Občanský spolek byl založen za účelem zapojení se do Iniciativy společnosti EU určené pro rozvoj venkova LEADER a dalších dotačních programů EU i dotačních programů ČR.

Dne 10. prosince 2016 bylo zapsáno do spolkového rejstříku „MAS Hornácko a Ostrožsko z. s.“

MAS je veřejně prospěšným a nepolitickým spolkem, který podporuje své členy a ostatní subjekty v regionu. Základním cílem MAS je rozvoj regionu a aktivace místních aktérů, zlepšování kvality života obyvatel, vzdělávání a podpora zaměstnanosti obyvatel, iniciace spolupráce mezi veřejným a soukromým sektorem, posílení sociálního a ekonomického prostředí a zhodnocení kulturního a přírodního dědictví s ohledem na inteligentní a udržitelný růst regionu.

Identifikace auditora

Jméno: Ing. Vladimír ZELINA,
auditor KA ČR ev. č. 1009,
Sídlo: Tečovice č. 314, 763 02 Zlín-Malenovice 4
IČO: 45 46 07 87

Úvod

Předmětem provedeného ověření účetní závěrky bylo:

ověřit, zda údaje v účetní závěrce spolku MAS Hornácko a Ostrožsko z. s., Zámecká 24, PSČ 687 24, Uherský Ostroh, IČ: 27 01 60 05 za rok 2016 věrně zobrazují stav majetku a závazků, finanční situaci a výsledek hospodaření, zda účetnictví spolku za rok 2016 je vedeno úplně, průkazným způsobem a správně.

Cílem ověření účetní závěrky za rok 2016, zpracované dle závazné metodiky, bylo umožnit auditorovi vyjádřit názor na tuto závěrku. Výrok auditora napomáhá důvěryhodnosti účetní závěrky.

Za vedení účetnictví, za jeho úplnost, průkaznost a správnost odpovídá (ve znění zákona o účetnictví, resp. jiných předpisů) statutární orgán účetní jednotky. Povinností auditora bylo na základě provedeného auditu zpracovat zprávu a vyjádřit názor na účetní závěrku společnosti za rok 2016. Auditor ověřoval informace prokazující údaje uvedené v účetní závěrce. Auditor posuzoval významné odhady a rozhodnutí vedení účetní jednotky, které se promítají do účetní závěrky za rok 2016. Povinností auditora bylo postupovat v souladu s auditorskými směrnici tak, aby získal všechny informace, které jsou podle jeho nejlepšího vědomí nezbytné pro ověření účetní závěrky a poskytují přiměřenou záruku, že účetní závěrka za rok 2016 neobsahuje významné nesprávnosti, ať již byly způsobeny omylem, podvodem nebo jinou příčinou. Obsahem auditu bylo zkoumání provedené na základě kontrol dokumentů, které ověřují údaje a informace, zveřejněné v účetní závěrce za rok 2016.

Audit obsahoval rovněž zhodnocení používaných účetních zásad. Vzhledem k výběrovému způsobu ověřování obsahuje zakázka riziko, že nedošlo k odhalení závažných chyb, podvodů nebo nezákonných aktů, pokud existují, a že některé nesrovnalosti mohly zůstat neodhaleny. Ověření bylo provedeno výběrovým způsobem při respektování významnosti (materiality) vykazovaných skutečností.

1.

Spolek správně účtuje v souladu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších změn a doplnění a příslušnými předpisy. Aplikační systém je v roce 2016 postaven na počítačovém programu. Projekčně-programová dokumentace podle § 33 zákona o účetnictví k účetnímu software je k dispozici.

Z výstupů účetního SW „POHODA“ lze získat deník i hlavní knihu v obsahu dle ust. § 13 zákona o účetnictví.

2.

Účetnictví organizace bylo shledáno (s ohledem na zásadu významnosti – materiality) jako úplné, všechny účetní případy týkající se účetního období 2016 byly zaúčtovány.

S ohledem na princip věcné a časové souvislosti (tzv. akruální princip, § 3 zákona o účetnictví) požádal auditor o některé modifikace účtů, kterým bylo vyhověno.

Roční účetní závěrku za rok 2016 sestavila společnost podle platných pravidel a v souladu s účetními standarty.

Účetnictví organizace je průkazné, všechny účetní případy a účetní zápisy byly doloženy či prokázány předepsaným způsobem a majetek a závazky byly inventarizovány

Účetnictví organizace je správné a respektovalo povinnosti uložené zákonem o účetnictví.

Plně byl uplatněn princip opatrnosti, byla dodržena zásada účtování v historických cenách.

Zpracování a uspořádání účetních dokladů se hodnotí jako dostatečné. Účetní doklady je možné hodnotit jako úplné ve smyslu ust. § 11 a 34 zákona o účetnictví. Doklady jsou přehledně druhově uspořádány ve zvláštních pořadačích, řádně označených a popsaných.

3. -----

Účetní závěrka za rok 2016. je sestavena na předepsaných vzorech výkazů rozvahy, výkaz zisku a ztrát, přílohu k účetní závěrce. Uspořádání položek účetní závěrky a obsahové vymezení těchto položek pro nevýdělečné organizace.

Organizace se při vedení účetnictví řídí příkazy správní rady a i směrnicemi pro účetnictví. Auditor ověřil, že vnitřní kontrolní systém je propracován a je mu věnována plná pozornost, je respektován a v běžném životě uplatňován.

Roční účetní závěrku (financial statements) za rok 2016 sestavila organizace podle platných pravidel a v souladu se zásadami stanovenými v § 18 zákona o účetnictví a účetními standarty.

4. -----

Fyzická inventarizace majetku byla řádně připravena. Organizace, v souladu s obecnou směrnicí pro inventarizace, vydala příkaz k provedení řádné roční inventarizace svého majetku a závazků k datu 31. 12. 2016. V tomto příkazu byly řádně vymezeny lhůty a komise. Výsledky inventur byly zpracovány do inventurních soupisů. Stavby byly vyhodnoceny a zúčtovány. Majetek je zabezpečen a přístup k němu mají jen oprávnění pracovníci.

5. -----

Náklady a výnosy - celkem bylo vynaloženo za rok 2016 nákladů ve výši 2 461 tis. Kč. Oproti předcházejícímu období došlo k mírnému snížení. Celkové výnosy za rok 2016, tj. včetně dotací a členských příspěvků, činily celkem 2 406 tis. Kč. Hospodářský výsledek je ztráta -56 tis. Kč.

Organizace má výnosy a náklady pouze z hlavní činnosti. Činnost hospodářskou neprovádí.

6. -----

Komentář k rozvaze

6.1 Bilanční kontinuita

Auditor ověřil, že stav účtů uvedených v rozvaze k 31. 12. 2016 navazuje na počáteční stav rozvahových účtů k 1. 1. 2016. Bilanční princip správnosti a průkaznosti účetnictví byl dodržen. Bilanční kontinuita na počáteční rozvahu (opening balance sheets) byla dodržena.

Údaje uvedené v účetnictví navazují na údaje uvedené v rozvaze, ve výkazu zisků a ztrát, příloze k roční účetní závěrce.

6.2 Oběžná aktiva

Zůstatky finančních prostředků v pokladně a na běžných účtech byly ověřeny inventurou, která navazuje na účetní stavy účtů 211 a 221 uvedené v hlavní knize, bankovních výpisech a pokladní knize.

6.3 Fondy – Finanční fondy nebyly tvořeny a ani čerpány.

7. -----


Za období mezi datem uzavření auditu účetní závěrky a sepsáním této auditorské zprávy v rámci prověrky následných událostí, půjčky nebyly zjištěny žádné neobvyklé položky či případy a k datu prací v terénu šlo o běžné účetní případy.

8. -----
Podle našeho názoru účetní závěrka spolku MAS Hornácko a Ostrožsko z. s., Zámecká 24, PSČ 687 24, Uherský Ostroh, IČ: 27 01 60 05 k 31. prosinci 2016 ve všech podstatných aspektech poskytuje věrný obraz o majetku, závazcích, vlastním jmění, finanční situaci a výsledcích hospodaření tohoto spolku.

9. -----
Zpráva nezávislého auditora byla projednána s představenstvem spolku dne 20. března 2017.

Datum vyhotovení zprávy: 20. března 2017




Ing. Vladimír ZELINA
auditor KA ČR, ev. č. 1009

Tečovice č. 314.
763 02 Zlín-Malenovice 4

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni 31.12.2016
(v haléřích)

Název a sídlo účetní jednotky

MAS Horňácko a Ostrožsko z.:
Zámecká 24
Uherský Ostroh
687 24

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému finančnímu
orgánu

IČO
27016005

Označení	TEXT	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
A.	Náklady	1			
A. I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby Součet A.I.1. až A.I.6.	2	572 481,32		572 481,32
A. I. 1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	3	94 550,65		94 550,65
A. I. 2.	Prodané zboží	4			
A. I. 3.	Opravy a udržování	5	40 156,00		40 156,00
A. I. 4.	Náklady na cestovné	6	27 809,00		27 809,00
A. I. 5.	Náklady na reprezentaci	7	39 369,26		39 369,26
A. I. 6.	Ostatní služby	8	370 596,41		370 596,41
A. II.	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace Součet A.II.7. až A.II.9.	9			
A. II. 7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	10			
A. II. 8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	11			
A. II. 9.	Aktivace dlouhodobého majetku	12			
A. III.	Osobní náklady Součet A.III.10. až A.III.14.	13	1 604 254,00		1 604 254,00
A. III. 10.	Mzdové náklady	14	1 196 048,00		1 196 048,00
A. III. 11.	Zákonné sociální pojištění	15	382 640,00		382 640,00
A. III. 12.	Ostatní sociální pojištění	16			
A. III. 13.	Zákonné sociální náklady	17	25 566,00		25 566,00
A. III. 14.	Ostatní sociální náklady	18			
A. IV.	Daně a poplatky Hodnota A.IV.15.	19	6 489,00		6 489,00
A. IV. 15.	Daně a poplatky	20	6 489,00		6 489,00
A. V.	Ostatní náklady Součet A.V.16. až A.V.22.	21	69 108,13		69 108,13
A. V. 16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22	1 577,00		1 577,00
A. V. 17.	Odpis nedobytné pohledávky	23			
A. V. 18.	Nákladové úroky	24			
A. V. 19.	Kursově ztráty	25			
A. V. 20.	Dary	26	8 000,00		8 000,00
A. V. 21.	Manka a škody	27			
A. V. 22.	Jiné ostatní náklady	28	59 531,13		59 531,13
A. VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek Součet A.VI.23. až A.VI.27.	29	209 098,00		209 098,00
A. VI. 23.	Odpisy dlouhodobého majetku	30	209 098,00		209 098,00
A. VI. 24.	Prodaný dlouhodobý majetek	31			
A. VI. 25.	Prodané cenné papíry a podíly	32			
A. VI. 26.	Prodaný materiál	33			
A. VI. 27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	34			
A. VII.	Poskytnuté příspěvky Hodnota A.VII.28.	35			
A. VII. 28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36			

Označení	TEXT	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
A. VIII.	Daň z příjmů	Hodnota A.VIII.29.	37		
A. VIII. 29	Daň z příjmů		38		
	Náklady celkem	Součet A.I. až A.VIII.	39	2 461 430,45	2 461 430,45
B.	Výnosy		40		
B. I.	Provozní dotace	Hodnota B.I.1.	41	2 052 691,64	2 052 691,64
B. I. 1.	Provozní dotace		42	2 052 691,64	2 052 691,64
B. II.	Přijaté příspěvky	Součet B.II.2. až B.II.4.	43	246 375,00	246 375,00
B. II. 2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami		44		
B. II. 3.	Přijaté příspěvky (dary)		45	246 375,00	246 375,00
B. II. 4.	Přijaté členské příspěvky		46		
B. III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží		47		
B. IV.	Ostatní výnosy	Součet B.IV.5. až B.IV.10.	48	106 549,59	106 549,59
B. IV. 5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále		49		
B. IV. 6.	Platby za odepsané pohledávky		50		
B. IV. 7.	Výnosové úroky		51		
B. IV. 8.	Kursově zisky		52		
B. IV. 9.	Zúčtování fondů		53		
B. IV. 10.	Jiné ostatní výnosy		54	106 549,59	106 549,59
B. V.	Tržby z prodeje majetku	Součet B.V.11. až B.V.15.	55		
B. V. 11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		56		
B. V. 12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		57		
B. V. 13.	Tržby z prodeje materiálů		58		
B. V. 14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku		59		
B. V. 15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku		60		
	Výnosy celkem	Součet B.I. až B.V.	61	2 405 616,23	2 405 616,23
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	ř. 61 - (ř. 39 - ř.37)	62	-55 814,22	-55 814,22
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	ř. 62 - ř. 37	63	-55 814,22	-55 814,22



MAS HORNÁCKO A OSTHOŽSKO
Zámecká 24
687 21, Uherský Ostroh

Sestaveno dne: 06.03.2017

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Právní forma účetní jednotky

Předmět podnikání

Pozn.:

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2016
(v haléřích)

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky

MAS Horňácko a Ostrožsko z.
Zámecká 24
Uherský Ostroh
687 24

Účetní jednotka doručí:
I x příslušnému fin. orgánu

IČO
27016005

Označení	AKTIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období	
a	b	c	1	2	
A.	Dlouhodobý majetek celkem	Součet A.I. až A.IV.	1	5 961 650,00	5 782 647,94
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	Součet A.I.1. až A.I.7.	9	103 528,60	112 505,54
A. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012)	2		
A. I. 2.	Software	(013)	3		
A. I. 3.	Ocenitelná práva	(014)	4		
A. I. 4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018)	5	90 980,60	90 980,60
A. I. 5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(019)	6		
A. I. 6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	(041)	7	12 548,00	21 524,94
A. I. 7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	(051)	8		
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	Součet A.II.1. až A.II.10.	20	7 780 389,40	7 801 508,40
A. II. 1.	Pozemky	(031)	10		
A. II. 2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	(032)	11		
A. II. 3.	Stavby	(021)	12	6 121 758,00	6 121 758,00
A. II. 4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	(022)	13	411 320,00	411 320,00
A. II. 5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	(025)	14		
A. II. 6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	(026)	15		
A. II. 7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028)	16	1 216 611,40	1 216 611,40
A. II. 8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)	17		
A. II. 9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042)	18	30 700,00	51 819,00
A. II. 10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	(052)	19		
A. III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	Součet A.III.1. až A.III.6.	28		
A. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	(061)	21		
A. III. 2.	Podíly - podstatný vliv	(062)	22		
A. III. 3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	(063)	23		
A. III. 4.	Zápůjčky organizačním složkám	(066)	24		
A. III. 5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky	(067)	25		
A. III. 6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(069)	26		
A. IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	Součet A.IV.1. až A.IV.11.	40	-1 922 268,00	-2 131 366,00
A. IV. 1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	(072)	29		
A. IV. 2.	Oprávky k softwaru	(073)	30		
A. IV. 3.	Oprávky k ocenitelným právům	(074)	31		
A. IV. 4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	(078)	32	-90 980,60	-90 980,60
A. IV. 5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	(079)	33		
A. IV. 6.	Oprávky ke stavbám	(081)	34	-395 370,00	-539 828,00
A. IV. 7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	(082)	35	-243 858,00	-296 222,00
A. IV. 8.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	(085)	36		
A. IV. 9.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	(086)	37		
A. IV. 10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	(088)	38	-1 192 059,40	-1 204 335,40
A. IV. 11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	(089)	39		

Označení	AKTIVA		číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b		c	1	2
B.	Krátkodobý majetek celkem	Součet B.I. až B.IV.	41	1 081 589,88	3 847 049,99
B. I.	Zásoby celkem	Součet B.I.1. až B.I.9.	51		
B. I. 1.	Materiál na skladě	(112)	42		
B. I. 2.	Materiál na cestě	(119)	43		
B. I. 3.	Nedokončená výroba	(121)	44		
B. I. 4.	Polotovary vlastní výroby	(122)	45		
B. I. 5.	Výrobky	(123)	46		
B. I. 6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	(124)	47		
B. I. 7.	Zboží na skladě a v prodejnách	(132)	48		
B. I. 8.	Zboží na cestě	(139)	49		
B. I. 9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	(314)	50		
B. II.	Pohledávky celkem	Součet B.II.1. až B.II.19.	71	1 052 621,50	3 396 917,81
B. II. 1.	Odběratelé	(311)	52	20 000,00	5 000,00
B. II. 2.	Směnky k inkasu	(312)	53		
B. II. 3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313)	54		
B. II. 4.	Poskytnuté provozní zálohy	(314)	55		
B. II. 5.	Ostatní pohledávky	(315)	56	12 538,35	18,00
B. II. 6.	Pohledávky za zaměstnanci	(335)	57		957,30
B. II. 7.	Pohl. za institucemi soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	(336)	58		
B. II. 8.	Daň z příjmů	(341)	59		
B. II. 9.	Ostatní přímé daně	(342)	60		
B. II. 10.	Daň z přidané hodnoty	(343)	61		
B. II. 11.	Ostatní daně a poplatky	(345)	62		
B. II. 12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	(346)	63		
B. II. 13.	Nároky na dotace a ost. zúčt. s rozp. orgánů územ. samospr. celků	(348)	64		
B. II. 14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	(358)	65		
B. II. 15.	Pohledávky z pevných termínových operací a opcí	(373)	66		
B. II. 16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	(375)	67		
B. II. 17.	Jiné pohledávky	(378)	68		1 940 603,84
B. II. 18.	Dohadné účty aktivní	(388)	69	1 020 083,15	1 450 338,67
B. II. 19.	Opravná položka k pohledávkám	(391)	70		
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	Součet B.III.1. až B.III.7.	80	23 914,03	445 400,96
B. III. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	(211)	72	4 810,00	1 447,00
B. III. 2.	Ceniny	(213)	73	1 400,00	5 120,00
B. III. 3.	Peněžní prostředky na účtech	(221)	74	17 704,03	438 833,96
B. III. 4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	(251)	75		
B. III. 5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	(253)	76		
B. III. 6.	Ostatní cenné papíry	(256)	77		
B. III. 7.	Peníze na cestě	(261)	79		
B. IV.	Jiná aktiva celkem	Součet B.IV.1. až B.IV.2.	84	5 054,35	4 731,22
B. IV. 1.	Náklady příštích období	(381)	81	5 054,35	4 731,22
B. IV. 2.	Příjmy příštích období	(385)	82		
	Aktiva celkem	Součet A. až B.	85	7 043 239,88	9 629 697,93

Označení	PASIVA		číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b		c	3	4
A.	Vlastní zdroje celkem	Součet A.I. až A.II.	86	5 825 467,04	5 576 867,70
A. I.	Jména celkem	Součet A.I.1. až A.I.3.	90	5 931 397,08	5 738 611,96
A. I. 1.	Vlastní jmění	(901)	87	5 931 397,08	5 738 611,96
A. I. 2.	Fondy	(911)	88		
A. I. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	(921)	89		
A. II.	Výsledek hospodaření celkem	Součet A.II.1 až A.II.3.	94	-105 930,04	-161 744,26
A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření	(963)	91	x	-55 814,22
A. II. 2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(931)	92	-198 806,56	x
A. II. 3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(932)	93	92 876,52	-105 930,04
B.	Cizí zdroje celkem	Součet B.I. až B.IV.	95	1 217 772,84	4 052 830,23
B. I.	Rezervy celkem	Hodnota B.I.1.	97		
B. I. 1.	Rezervy	(941)	96		
B. II.	Dlouhodobé závazky celkem	Součet B.II.1. až B.II.7.	105		
B. II. 1.	Dlouhodobé úvěry	(951)	98		
B. II. 2.	Vydané dluhopisy	(953)	99		
B. II. 3.	Závazky z pronájmu	(954)	100		
B. II. 4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	(955)	101		
B. II. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	(958)	102		
B. II. 6.	Dohadné účty pasivní	(389)	103		
B. II. 7.	Ostatní dlouhodobé závazky	(959)	104		
B. III.	Krátkodobé závazky celkem	Součet B.III.1. až B.III.23.	129	1 217 772,84	4 052 830,23
B. III. 1.	Dodavatelé	(321)	106	60 954,80	44 217,29
B. III. 2.	Směnky k úhradě	(322)	107		
B. III. 3.	Přijaté zálohy	(324)	108		
B. III. 4.	Ostatní závazky	(325)	109		
B. III. 5.	Zaměstnanci	(331)	110	40 387,00	80 754,00
B. III. 6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	111		
B. III. 7.	Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	(336)	112	19 170,00	40 615,00
B. III. 8.	Daň z příjmů	(341)	113		
B. III. 9.	Ostatní přímé daně	(342)	114	15 578,00	14 948,00
B. III. 10.	Daň z přidané hodnoty	(343)	115		
B. III. 11.	Ostatní daně a poplatky	(345)	116	1 600,00	
B. III. 12.	Závazky ve vztahu k státnímu rozpočtu	(346)	117		1 981 828,20
B. III. 13.	Závazky ve vztahu k rozpočtu orgánů územ. samospr. celků	(348)	118		
B. III. 14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	(367)	119		
B. III. 15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	(368)	120		
B. III. 16.	Závazky z pevných termínových operací a opcí	(373)	121		
B. III. 17.	Jiné závazky	(379)	122	50 385,00	-249 506,21
B. III. 18.	Krátkodobé úvěry	(231)	123	1 029 698,04	2 139 973,95
B. III. 19.	Eskontní úvěry	(232)	124		
B. III. 20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	(241)	125		
B. III. 21.	Vlastní dluhopisy	(255)	126		
B. III. 22.	Dohadné účty pasivní	(389)	127		
B. III. 23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	(249)	128		

Označení	PASIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b	c	3	4
B. IV.	Jiná pasiva celkem			
	Součet B.IV.1. až B.IV.2.	133		
B. IV. 1.	Výdaje příštích období	(383)		
B. IV. 2.	Výnosy příštích období	(384)		
	Pasiva celkem			
	Součet A. až B.	134	7 043 239,88	9 629 697,93



KAS HORNÁCKO A OSTROŽSKO
 Zámecká 24
 687 24, Uherský Ostroh
 IČO: 276 15 005

Vladimír Zelina

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
 nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou

[Signature]

Sestaveno dne: 06.03.2017		Pozn.:
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	

Místní akční skupina Horňácko a Ostrožsko
Zámecká 24
687 24 Uherský Ostroh
IČO 270 16 005

Příloha k účetní závěrce 2016

MAS Horňácko a Ostrožsko, Zámecká 24, Uherský Ostroh, občanské sdružení bylo založeno za účelem zapojení se do Iniciativy společnosti EU určené pro rozvoj venkova LEADER + a dalších dotačních programů EU i dotačních programů ČR. Hlavním cílem je rozvoj venkovského regionu MAS Horňácko a Ostrožsko. Nejvyšším orgánem MAS Horňácko a Ostrožsko je Valná hromada. Valnou hromadu tvoří všichni členové MAS. Statutárním zástupcem je předseda, který je oprávněn jednat a podepisovat se jménem sdružení samostatně jak je uvedeno ve stanovách sdružení MAS Horňácko a Ostrožsko.

Dlouhodobý hmotný majetek MAS činí k 31. 12. 2016 Kč 411 320,-. Majetek v hodnotě Kč 364 130,- je umístěn v MAS. Horňácko a Ostrožsko, Zámecká 24, Uh. Ostroh. Majetek v hodnotě Kč 47 190,- je umístěn v památkovém domku v Boršicích u Blatnice a je pořízen z prostředků projektu Chodníčky za poznáním Slovensko – Moravského pohraničí.

Dlouhodobý hmotný majetek (stavby) pořízený z financí projektu Oživujeme venkovská stavení na Moravě a Myjavě a financí obce Ostrožská Nová Ves v celkové výši Kč 5 322 708,-, je umístěn v k. ú. Ostrožská Nová Ves, na parcele číslo 811, ul. Hřbitovní č. p. 263. Stavby pořízené z prostředků projektu Chodníčky za poznáním Slovensko-Moravského pohraničí a z prostředků obce Ostrožská Lhota v hodnotě Kč 520 629,- jsou umístěny v katastru obce Ostrožská Lhota. Stavby pořízené z prostředků projektu Chodníčky za poznáním Slovensko-Moravského pohraničí a z prostředků obce Boršice u Blatnice v hodnotě Kč 278 421,- je umístěn v památkovém domku v Boršicích u Blatnice.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek pořízený z prostředků projektu Školy pro venkov je umístěn v základních školách, které byly do tohoto projektu zapojeny. Jeho hodnota činí k 31.12.2016 90 980,60 Kč. Drobný dlouhodobý hmotný majetek pořízený z financí projektu Školy pro venkov činí k 31.12.2016 925 876,80 Kč a je umístěn v Základních školách, které byly do tohoto projektu zapojeny. Majetek v hodnotě 22 389,60 Kč pořízený z prostředků projektu Společně pro vzdělávání občanů je umístěn v MAS Horňácko a Ostrožsko, Zámecká 24. Majetek v hodnotě 237 655,- Kč pořízený z provozních prostředků MAS je umístěn v MAS Horňácko a Ostrožsko, Zámecká 24.

Pohledávky za odběrateli jsou k 31. 12. 2016 v hodnotě 5.000,- a představují příspěvky od členů MAS Horňácko a Ostrožsko na provoz MAS Horňácko a Ostrožsko, které byly schváleny valnou hromadou MAS.

Ostatní pohledávky ve výši Kč 18,- představují zůstatek z platby od odběratele, kdy došlo k převrácení částky z 1.042,- na 1.024,-. Pohledávky za zaměstnanci jsou 957,30,- a jedná se o částku za soukromé telefonní hovory.

Jiné pohledávky a závazky se týkají rozhodnutí o dotaci k projektu MAP ORP Veselí nad Moravou ve výši 1.940.603,84,-.

Dohadné účty aktivní: hodnota 270.197,- Kč a 1.180.141,67,- Kč jsou předpokládané dotace programu CLLD na provoz MAS za roky 2015 a 2016.

Náklady příštích období ve výši 4.731,22 Kč představují časově rozlišené zákonné a havarijní pojištění automobilu, který je majetkem MAS.

Krátkodobé závazky MAS Horňácko a Ostrožsko vůči dodavatelům ve výši 44.217,29 Kč jsou tvořeny neuhrazenými fakturami za zboží a služby k 31. 12. 2016.

Krátkodobé závazky MAS Horňácko a Ostrožsko vůči zaměstnancům ve výši 80.754,- Kč představují mzdy za prosinec 2016, byly uhrazeny v lednu 2017. Závazky vůči státním institucím na zdravotní pojištění činí celkem 9.174,- Kč a na sociální pojištění je to hodnota 31.607,- Kč.

Krátkodobé závazky MAS Horňácko a Ostrožsko vůči finančnímu úřadu ve výši 14.498,- Kč představují daně z příjmu za zaměstnance – byly odvedeny v roce 2017.

Jiné závazky se týkají poskytnutí finančních prostředků partnerovi projektu MAP ORP Veselí nad Moravou, MAS Strážnicko, z. s., dle rozhodnutí o poskytnutí dotace.

Krátkodobý úvěr formou kontokorentního účtu u ČS a.s. na předfinancování provozu MAS Horňácko a Ostrožsko byl splacen k 30. 11. 2016. Na předfinancování projektu MAP ORP Veselí nad Moravou byl v roce 2016 otevřen úvěrový účet u Komerční banky ve výši 600.000,- Kč.

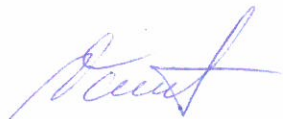
Úvěr ve výši 363.166,- Kč na dofinancování projektu Společné dokumenty na podporu rozvoje cestovního ruchu regionu pod Velkou Javořinou byl splacen ke dni 19. 12. 2016. Úvěr ve výši 357.019,- Kč na financování projektu Přiblížme si tradice našich předků byl splacen ke dni 30. 9. 2016. Návratná finanční výpomoc Zlínského kraje je v hodnotě 230.000,- Kč.

Mgr. Vlastimil Vaněk

Předseda MAS Horňácko a Ostrožsko

Uherský Ostroh

Rozvahový den 31. 12. 2016



MAS HORŇÁCKO A OSTROŽSKO
Zámecká 24
687 24, Uherský Ostroh
IČO: 270 16 005

