D-2017-232

ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘPRAHA
sdružení auditorů a daňových poradců www.ok-praha.cz **www.ok-praha.eu**
Doc. Ing. Karel Novotný, CSc. Ing. Karel Novotný
Praha 8, Thámova 7, 186 00 tel. : 222 327 728
E-mail audit.okpraha@ok-praha.czkarel.audit@centrum.cz fax : 221 702 109

ZPRÁVA AUDITORA č.102 / 2017
o auditorském ověření

dotace od MMR v rámci PRV – registr.číslo žádosti CZ.06.4.59/0.0/15_003/0001830 na základě roční alokace za období od 1.1.2016 do 31. 12. 2016 a ostatních příspěvků Středočeského kraje

příjemce dotace
Lípa pro venkov z.s.
Název SPL : Společnost pro kutnohorský venkov
Místní akční skupina
IČ 27 03 55 65

Adresa : Zbraslavice 7, Zbraslavice, PSČ 285 21

Obsah:

Vymezení auditorského ověření a odpovědnosti auditora
Předmět a rozsah auditorského ověření
Výrok auditora
Zpráva auditora vedení účetní jednotky

Příjemce: Ondřej Havlovic, předseda spolku Podpis:

Auditorská zpráva je určena pro: poskytovatele finančních prostředků
Ministerstvo pro místní rozvoj
valnou hromadu MAS Lípa pro venkov z.s.

Zprávu vypracovali :
Doc. Ing. Karel Novotný, CSc. auditor č. 0260

Tato zpráva obsahuje dvě strany Datum vypracování zprávy : 13. 2. 2017

ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘPRAHA
sdružení auditorů a daňových poradců www.ok-praha.cz **www.ok-praha.eu**
Doc. Ing. Karel Novotný, CSc. Ing. Karel Novotný
Praha 8, Thámova 7, 186 00 tel. : 222 327 728
E-mail audit.okpraha@ok-praha.czkarel.audit@centrum.cz fax : 221 702 109

VYMEZENÍ AUDITORKSÉHO OVĚŘENÍ A ODPOVĚDNOSTI AUDITORA

Byli jsme příjemcem dotace určeni k provedení auditorskému ověření (ISAE 3000 – Ověřovací zakázky, které nejsou audity ani prověrkami historických finančních informací) výše uvedeného poskytnutí podpory k ověření správnosti, důvěryhodnosti projektové účetní evidence (příjmů a výdajů) v souladu s textem předložené smlouvy. Stvrzujeme, že se zabýváme zákonným auditem a jsme evidováni u Komory auditorů ČR pod číslem 0260.

Ověřili jsme použití finančních prostředků v souladu s předloženou smlouvou. Za účetnictví je zodpovědné vedení společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditorského ověření závěr ke způsobu účtování, správnosti evidovaných způsobilých výdajů, vzniklých v souvislosti s dotací a použití poskytnutého podpory v souladu s podmínkami použití této podpory.

PŘEDMĚT A ROZSAH AUDITORSKÉHO OVĚŘENÍ

Auditorské ověření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy (zvláště ISAE 3000 atd.) a souvisejícími aplikačními doložkami a platnými směrnicemi Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl auditorské ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že ověřovaná oblast (dotace MMR) ve všech významných oblastech byly splněny podmínky použití dotace. Auditorské ověření zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Jsme přesvědčeni, že provedené auditorské ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

VÝROK AUDITORA

Podle našeho názoru účetní evidence dotací (příjmy a výdaje) je správná, důvěryhodná a ověřitelná na základě adekvátních podpůrných dokumentů a celkové evidované způsobilé výdaje, které vznikly v souvislosti s dotací byly vyčerpány správně v souladu s výše uvedenou smlouvou a v souladu se zákony a účetními standardy platnými v České republice.

- Účetní evidence dotace (příjmy i výdaje) je vedena odděleně od ostatní účetní evidence a finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnost a projekty MAS.
- Byly zaúčtovány pouze způsobilé výdaje v souladu s výše uvedenou smlouvou.
- Vykázané způsobilé výdaje byly ve výše uvedeném období uhrazeny v souladu s podmínkami právního aktu.
- V uvedeném období nebyly zadávány žádné veřejné zakázky dle zákona 137/2006 Sb.
- Předmět dotace odpovídá schválenému plnění.

Čerpání finančních prostředků probíhalo v souladu s příslušnými zákony a pravidly a podmínkami pro čerpání dotace a účetními předpisy platnými v České republice ve znění pozdějších předpisů.

Doc.Ing. Karel Novotný, CSc.
auditor evidenční č. 0260

Organizační kancelář Praha
186 00 Praha 8, Thámova 7

Ve Zbraslavicích 13. 2. 2017

Doc. Ing. Karel NOVOTNÝ, CSc. * Organizační kancelář Praha * AUDITOR č. 260 *

ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘPRAHA
sdružení auditorů a daňových poradců www.ok-praha.cz **www.ok-praha.eu**
Doc. Ing. Karel Novotný, CSc. Ing. Karel Novotný
Praha 8, Thámova 7, 186 00
E-mail audit.okpraha@ok-praha.czkarel.audit@centrum.cz
tel. : 222 327 728
fax : 221 702 109

ZPRÁVA AUDITORA PRO VEDENÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY

1) Při auditorském prověření čerpání výdajů dotace MMR nebyly shledány žádné jiné využití dotace než v souladu se smlouvou o dotaci.

2) Byla zkontrolována inventarizace majetku pořízeného z dotací v rámci projektů CZ.06.4.59/0.0/15_003/0001830 MMR, CZ.02.3.68/0.0/0.0/15_005/0000043 MŠ – MAP Kutná Hora a CZ.02.3.68/0.0/0.0/15_005/0000110 MŠ – MAP Čáslav. Inventarizace má veškeré požadované náležitosti a evidence tohoto majetku je řádně vedena.

   V roce 2016 MAS čerpala náklady dle předem schválených rozpočtů jednotlivých projektů. Veškeré čerpané výdaje byly řádně vyúčtovány dle jednotlivých projektů spolu se žádostí o dotace. V těchto žádostech byly vyúčtovány pouze započitatelné výdaje určené ve smlouvách.

3) Při prověrce bylo zjištěno, že byly zaúčtovány pouze způsobilé výdaje. Tyto výdaje byly uhrazeny ve stanoveném období v souladu s právními předpisy a českými účetními standardy.

4) Při ověřování dalších ostatních dokladů sdružení nebyly shledány žádné významné nedostatky.

5) Účetní jednotka nevede žádný soudní spor.

6) V období mezi vyhotovením účetní závěrky a jejím auditorským ověřením nedošlo u účetní jednotky k žádným významným změnám.

Doc. Ing. Karel Novotný, CSc.

auditor č. 0260

Organizační kancelář Praha
186 00 Praha 8, Thámova 7

Ve Zbraslavicích 13. 2. 2017

Doc. Ing. Karel NOVOTNÝ, CSc. * Organizační kancelář Praha * AUDITOR č. 260 *

ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA
sdružení auditorů a daňových poradců
Doc. Ing. Karel Novotný, CSc. Ing. Karel Novotný
Praha 8, Thámova 7, 186 00
E-mail audit.okpraha@ok-praha.cz, karel.audit@centrum.cz
www.ok-praha.cz
tel. : 221 702 109,222 327 728
fax : 221 702 109

Zpráva o ověření výroční zprávy

Lípa pro venkov z.s.
Název SPL : Společnost pro kutnohorský venkov
Místní akční skupina
IČ 27 03 55 65

Ověřili jsme soulad výroční zprávy za rok 2015 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě výše uvedené společnosti k 31.12.2016 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

Datum předložení zprávy k ověření:
23.4.2017

Doc.Ing.Karel Novotný, CSc.
auditor č.260
Organizační kancelář Praha
186 00 Praha 8, Thámova 7

Doc. Ing. Karel NOVOTNÝ, CSc. * Organizační kancelář Praha * AUDITOR č. 260

Finanční analýza podniku

Název : **MAS Lípa pro venkov z.s.(zapsaný spolek)**

Zadání v tis. Kč

		2012	2013	2014	2015	2016
Aktiva						
Celková Aktiva	CA	654	802	478	534	3684
Pohled.za vl.jmění	PVJ	0	0	0	0	0
Finanční investice	FI	0	0	0	0	0
Stálá Aktiva	SA	0	0	0	0	595
Oběžná Aktiva	OA	654	802	478	534	3089
Finanční majetek	FM	652	781	453	510	381
Krátkod.fin.majetek	KFM	0	0	0	0	0
Krátkod. pohledávky	KrP	2	21	25	24	2691
Dlouhod. pohledávky	DlP	0	0	0	0	0
Celkové zásoby	ZAS	0	0	0	0	17
Časové rozliš.aktivní	ČRA	0	0	0	0	0
Pasíva						
Celková Pasíva	CP	654	802	478	1154	3684
Vlastní kapitál	VJ	542	302	336	1020	1604
Cizí Pasíva (zdroje)	CZ	112	500	142	134	2080
Rezervy	R	0	0	0	0	0
Krátkodobé závazky	KrZ	112	500	142	134	2066
Dlouhodobé závazky	DlZ	0	0	0	0	14
Úvěry a výpomoci	UV	0	0	0	0	0
Fondy ze zisku	FZ	0	0	0	0	0
Nerozdělený zisk	NZ	698	542	302	336	595
Provoz.zisk	PZ	-157	-240	34	64	1009
Zisk před zdaněním	Z+	-157	-240	34	64	64
Zisk po zdanění	Z-	-157	-240	26,86	50,56	50,56
Časové rozliš.pasivní	ČRP	0	0	0	0	0
Výsledovka						
Tržby	Tr	1727	2636	3124	2440	5029
Nákupy a služby	NaS	0	0	921	674	1423
Mzdy(osob.náklady)	M	1244	1314	1375	1543	3517
Odpisy dlouh.majetku	Od	0	0	664	43	25
Celkové náklady	N	1884	2876	3090	2376	4965
Náklad.úroky	NU	0	0	0	0	0
Ostatní						
Počet pracovníků	PP	2	3	3	3	10
Dotace celkem	DOT	0	0	0	0	4586
Stroje a zařízení btto	STB	0	0	0	0	664
Stroje a zaříz.korekce	STK	0	0	0	0	69
Leasing netto	LN	0	0	0	0	0
Odvětví působnosti	OP	6	6	6	6	6

1=zemědělství 3=obchod 5=finance nevyplňuj
2=stavebnictví 4=potravin.prům. 6=ostatní

Finanční analýza podniku

MAS Lípa pro venkov z.s.(zapsaný spolek)

			2012	2013	2014	2015	2016	doporučená hodnota	trend n-1 14/15	trend 15/16
1	**Zlaté bilanční pravidlo**	VJ+DlZ/SA	0,000	0,000	0,000	0,000	2,719	1	-	+
2	**Poměr oběžných a stálých aktiv**	OA/SA	0,000	0,000	0,000	0,000	5,192	>0,6	-	+
	LIKVIDITA									
3	**Běžná**	OA/KrZ	5,839	1,604	3,366	3,985	1,495	>2	+	-
4	**Pohotová**	FM+KrP/KrZ	5,839	1,604	3,366	3,985	1,487	>1	+	-
5	**Okamžitá**	FM/KrZ	5,821	1,562	3,190	3,806	0,184	>1	+	-
6	**Okamžitá reálná**	CF/KrZ	0,000	0,000	0,000	0,000	2,220	>0.4		
	RENTABILITA									
7	**Rentabilita vlastního kapitálu (ROE) %**	Z-/VJ	-28,967	0,000	7,994	4,957	3,152	čím větší tím lepší	-	-
8	**Rentabilita tržeb %**	Z-/Tr			0,860	2,072	1,005	čím větší tím lepší	+	-
9	**Rentabilita nákladů %**	Z-/N		0,000	0,869	2,128	1,018	čím větší tím lepší	+	-
10	**Celková rentabilita (ROA) %**	Z+/CA		0,000	7,113	11,985	1,737	čím větší tím lepší	+	-
11	**Dlouhodobá rentabilita %**	FZ+NZ/CA			63,180	62,921	16,151	čím větší tím lepší	-	-
	FINANČNÍ STABILITA									
12	**Celková zadluženost (D/E)**	CZ/CA	0,171	0,623	0,297	0,251	0,565	0.35 (OECD)	+	-
13	**Dlouhodobá zadluženost**	DlZ/VJ	0,000	0,000	0,000	0,000	0,009		+	-
14	**Zadluženost vlast.jmění**	VJ/CA	0,829	0,377	0,703	1,910	0,435		+	-
15	**Finanční závislost**	CZ/VJ	0,207	1,656	0,423	0,131	1,297		+	-
16	**Finanční samostatnost**	VJ/CZ	4,839	0,604	2,366	7,612	0,771		+	-
17	**Skutečná nezávislost**	CF/CZ	0,000	0,000	0,000	0,000	2,205	>0.2		
18	**Úrokové krytí**	Z+/NU	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		-	-

Trend : zlepšování +
zhoršování -

	MAS Lípa pro venkov z.s.(zapsaný spolek) (pokrač.)			2012	2013	2014	2015	2016	doporučená hodnota	trend n-1 14/15	trend 15/16
	AKTIVITY										
19	**Obrat aktiv**	počet obrátek za rok	Tr/CA	2,641	3,287	6,536	4,569	1,365	čím větší tím lepší	-	-
20	**Obrat zásob**	počet obrátek za rok	Tr/ZAS	0,000	0,000	0,000	0,000	295,824	čím větší tím lepší	-	+
21	**Obrat pohledávek**	počet obrátek za rok	Tr/KrP+DlP	863,500	125,524	124,960	101,667	1,869	čím větší tím lepší	-	-
22	**Doba obratu zásob**	počet dní	ZAS*365/Tr	0,000	0,000	0,000	0,000	1,234	čím menší tím lepší	+	-
23	**Doba obratu kr.záv.**	počet dní	KrZ*365/Tr	23,671	69,234	16,591	20,045	149,948	čím menší tím lepší	-	-
	PRODUKTIVITA										
24	**Produktivita tržeb**		Tr/PP	863,500	878,667	1041,333	813,333	502,900	čím větší tím lepší	-	-
25	**Produktivita přid.hodnoty**		PH/PP	0,000	0,000	307,000	224,667	142,300	čím větší tím lepší	-	-
26	**Produktivita mezd**		M/PP	622,000	438,000	458,333	514,333	351,700	čím větší tím lepší	+	-
27	**Produktivita zisku**		Z+/PP	-78,500	-80,000	11,333	21,333	6,400	čím větší tím lepší	+	-
28	**Růst produktivity tržeb**		n(Tr/PP) /n-1(Tr/PP)		1,018	1,185	0,781	0,618	>1	-	-
29	**Růst produktivity mezd**		n(M/PP) /n-1(M/PP)		0,704	1,046	1,122	0,684	>1	+	-
30	**Růst produktivity přid.hodnoty**		n(PH/PP) /n-1(PH/PP)		0,000	0,000	0,732	0,633	>1	+	-
31	**Růst produktivity zisku**		n(Z+/PP) /n-1(Z+/PP)		0,000	0,000	1,882	0,300	>1	+	-
32	**Růst produktivity tržby/mzdy**		(dif.Tr/PP)/(dif.M/PP)		1,445	1,133	0,696	0,904	>1	-	+
33	**Růst produktivity přid.hodnota/mzdy**		(dif.PH/PP)/(dif.M/PP)		0,000	0,000	0,652	0,926	>1	+	+
	OSTATNÍ										
34	**Doba splácení CZ**	počet roků	CZ/FM	0,172	0,640	0,313	0,263	5,459	čím menší tím lepší	+	-
35	**Odepsanost strojů a zařízení**		STK/STB	0,000	0,000	0,000	0,000	0,104	čím menší tím lepší	+	-
36	**Altmanův index**		Ai		3,987	9,634	6,775	2,352	čím větší tím lepší	-	-
37	**Ekonomická přidaná hodnota (EVA)**		EVA	-183,2	-264,1	24,4	58,7	990,6	>0	+	+
38	**Výkonnost přidané hodnoty %**		PH-M-Od/PH	0,000	0,000	-121,390	-135,312	-148,911	čím větší tím lepší	-	-

Trend : zlepšování +
zhoršování -

Ai < 1.8 => vážné finanční problémy
1.8<Ai<2.99 => určité finanční problémy, ne vážné
Ai > 3 => silná finanční pozice

Porovnání vybraných ekonomických ukazatelů

MAS Lípa pro venkov z.s.(zapsaný spolek) **kategorie : N2**

			X1 2015	X2 2015	X3 2015	X4 2015	X5 2015	Vlastní ukazatele 2015	Vlastní ukazatele 2016	
8	**Rentabilita tržeb %**		6,359	5,074	1,486	17,719	1,285	2,072	1,005	více lépe
12	**Celková zadluženost (D/E)**	%	0,148	0,086	0,165	0,114	0,532	0,251	0,565	méně lépe
11	**Dlouhodobá rentabilita %**		72,134	68,656	80,278	66,529	41,270	62,921	16,151	více lépe
19	**Obrat aktiv (poměr tržeb k celk.aktivum)**		1,634	1,009	1,599	1,177	4,232	4,569	1,365	více lépe
24	**Produktivita tržeb** (Tr/prac.)	tis.Kč	8943	1804	1362	598	41720	813	503	více lépe
25	**Produktivita přid.hodnoty**	tis.Kč	1008	557	521	399	1765	225	142	více lépe
38	**Výkonost přidané hodnoty %**		67,60	19,97	10,222	28,6	54,060	-135,312	-148,911	více lépe
36	**Altmanův index**		6,822	7,477	5,843	7,611	5,996	6,775	2,352	více lépe
37	**Ekonomická přidaná hodnota (EVA)**		12291	4768	1110	10197	5919	59	991	více lépe
	Celkový kumulovaný ukazatel roční		**1,00**	**1,15**	**1,80**	**1,20**	**1,25**	**2,30**	**2,85**	
	Průměrný kumulovaný ukazatel 2 letý		**1,00**	**1,13**	**1,80**	**#REF!**	**1,33**		**2,58**	
	Průměrný kumulovaný ukazatel 3 letý		**1,00**	**1,12**	**1,57**	**1,30**	**1,40**		**2,45**	
	Průměrný kumulovaný ukazatel 5 letý		**1,07**	**1,25**	**1,36**	**1,27**	**1,34**		**2,76**	

Porovnání vybraných ekonomických ukazatelů s pěti špičkovými firmami (X1 - X5) příslušné shodné kategorie

kategorie :

A 1 - zemědělská prvovýroba, netto aktiva přes 100 mil. Kč
A 2 - zemědělská prvovýroba, netto aktiva do 100 mil. Kč
N 1 - obchod, výroba, služby, netto aktiva přes 100 mil. Kč

Rozvaha podle Přílohy č. 1
vyhlášky č. 504/2002 Sb.

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2016
(v celých tisících Kč)

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky

Lípa pro venkov z.s.
Zbraslavice 7
Zbraslavice
285 21

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému fin. orgánu

IČO
27035565

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	620	595
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem Součet A.I.1. až A.I.7.	9		
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		
A. I. 5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019)	6		
A. I. 6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (041)	7		
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	664	664
A. II. 1.	Pozemky (031)	10		
A. II. 2.	Umělecká díla, předměty a sbírky (032)	11		
A. II. 3.	Stavby (021)	12	664	664
A. II. 4.	Hmotné movité věci a jejich soubory (022)	13		
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		
A. II. 8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (029)	17		
A. II. 9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (042)	18		
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	-44	-69
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		
A. IV. 5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku (079)	33		
A. IV. 6.	Oprávky ke stavbám (081)	34	-44	-69
A. IV. 7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí (082)	35		
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		
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	534	3 089
B. I.	Zásoby celkem	Součet B.I.1. až B.I.9.	51		17
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		17
B. II.	Pohledávky celkem	Součet B.II.1. až B.II.19.	71	24	2 683
B. II. 1.	Odběratelé	(311)	52		
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		
B. II. 6.	Pohledávky za zaměstnanci	(335)	57		
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	24	2 683
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		
B. II. 18.	Dohadné účty aktivní	(388)	69		
B. II. 19.	Opravná položka k pohledávkám	(391)	70		
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	Součet B.III.1. až B.III.7.	80	510	381
B. III. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	(211)	72	12	14
B. III. 2.	Ceniny	(213)	73		
B. III. 3.	Peněžní prostředky na účtech	(221)	74	498	367
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		8
B. IV. 1.	Náklady příštích období	(381)	81		8
B. IV. 2.	Příjmy příštích období	(385)	82		
	Aktiva celkem	**Součet A. až B.**	85	1 154	3 684

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	1 020	1 604
A. I.	Jmění celkem	Součet A.I.1. až A.I.3.	90	620	595
A. I. 1.	Vlastní jmění	(901)	87	620	595
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	400	1 009
A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření	(963)	91	x	608
A. II. 2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(931)	92	64	x
A. II. 3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(932)	93	336	401
B.	**Cizí zdroje celkem**	**Součet B.I. až B.IV.**	95	134	2 080
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		14
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		14
B. II. 7.	Ostatní dlouhodobé závazky	(959)	104		
B. III.	Krátkodobé závazky celkem	Součet B.III.1. až B.III.23.	129	134	2 063
B. III. 1.	Dodavatelé	(321)	106		26
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	80	229
B. III. 6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	111		4
B. III. 7.	Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	(336)	112	45	109
B. III. 8.	Daň z příjmů	(341)	113		
B. III. 9.	Ostatní přímé daně	(342)	114	8	32
B. III. 10.	Daň z přidané hodnoty	(343)	115		
B. III. 11.	Ostatní daně a poplatky	(345)	116		
B. III. 12.	Závazky ve vztahu k státnímu rozpočtu	(346)	117		
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	1	
B. III. 18.	Krátkodobé úvěry	(231)	123		1 663
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		3
B. IV. 1.	Výdaje příštích období	(383)	130		3
B. IV. 2.	Výnosy příštích období	(384)	131		
	Pasiva celkem	**Součet A. až B.**	134	1 154	3 684

Sestaveno dne: 13.02.2017	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou MAS Lípa pro venkov z.s. Zbraslavice 7 285 21 Zbraslavice IČ: 27035565

Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Pozn.:
	Obnova a rozvoj kulturního a přírodního dědictví	

Výkaz zisku a ztráty
podle Přílohy č. 2
vyhlášky č. 504/2002 Sb

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu

ke dni 31.12.2016
(v haléřích)

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému finančnímu orgánu

IČO
27035565

Název a sídlo účetní jednotky

Lípa pro venkov z.s.
Zbraslavice 7
Zbraslavice
285 21

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	1 279 194,65		1 279 194,65
A. I. 1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	3	622 848,98		622 848,98
A. I. 2.	Prodané zboží	4			
A. I. 3.	Opravy a udržování	5			
A. I. 4.	Náklady na cestovné	6	67 399,96		67 399,96
A. I. 5.	Náklady na reprezentaci	7	3 323,00		3 323,00
A. I. 6.	Ostatní služby	8	585 622,71		585 622,71
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	3 517 331,00		3 517 331,00
A. III. 10.	Mzdové náklady	14	2 671 307,00		2 671 307,00
A. III. 11.	Zákonné sociální pojištění	15	845 224,00		845 224,00
A. III. 12.	Ostatní sociální pojištění	16			
A. III. 13.	Zákonné sociální náklady	17	800,00		800,00
A. III. 14.	Ostatní sociální náklady	18			
A. IV.	**Daně a poplatky** Hodnota A.IV.15.	19	3 906,27		3 906,27
A. IV. 15.	Daně a poplatky	20	3 906,27		3 906,27
A. V.	**Ostatní náklady** Součet A.V.16. až A.V.22.	21	129 518,14		129 518,14
A. V. 16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22			
A. V. 17.	Odpis nedobytné pohledávky	23			
A. V. 18.	Nákladové úroky	24	18 718,10		18 718,10
A. V. 19.	Kursové ztráty	25			
A. V. 20.	Dary	26			
A. V. 21.	Manka a škody	27			
A. V. 22.	Jiné ostatní náklady	28	110 800,04		110 800,04
A. VI.	**Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek** Součet A.VI.23. až A.VI.27.	29	24 528,00		24 528,00
A. VI. 23.	Odpisy dlouhodobého majetku	30	24 528,00		24 528,00
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	10 000,00		10 000,00
A. VII. 28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36	10 000,00		10 000,00

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	4 964 478,06		4 964 478,06
B.	**Výnosy**	40			
B. I.	**Provozní dotace** Hodnota B.I.1.	41	4 585 801,96		4 585 801,96
B. I. 1.	Provozní dotace	42	4 585 801,96		4 585 801,96
B. II.	**Přijaté příspěvky** Součet B.II.2. až B.II.4.	43	473 959,00		473 959,00
B. II. 2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	44			
B. II. 3.	Přijaté příspěvky (dary)	45	17 000,00		17 000,00
B. II. 4.	Přijaté členské příspěvky	46	456 959,00		456 959,00
B. III.	**Tržby za vlastní výkony a za zboží**	47	487 412,00		487 412,00
B. IV.	**Ostatní výnosy** Součet B.IV.5. až B.IV.10.	48	25 501,16		25 501,16
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	973,16		973,16
B. IV. 8.	Kursové zisky	52			
B. IV. 9.	Zúčtování fondů	53			
B. IV. 10.	Jiné ostatní výnosy	54	24 528,00		24 528,00
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 materiálu	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	5 572 674,12		5 572 674,12
C.	**Výsledek hospodaření před zdaněním** ř. 61 - (ř. 39 - ř.37)	62	608 196,06		608 196,06
D.	**Výsledek hospodaření po zdanění** ř. 62 - ř. 37	63	608 196,06		608 196,06

Sestaveno dne: 13.02.2017	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou MAS Lípa pro venkov z.s. Zbraslavice 7 285 21 Zbraslavice IČ: 27035565

Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Pozn.:
	Obnova a rozvoj kulturního a přírodního dědictví	

PROHLÁŠENÍ Ondřej Havlovic, předseda spolku K OVĚŘOVACÍ ZAKÁZCE

13.2.2017
předseda
Zbraslavice 7, 285 21
Česká republika

Vážení,
Toto prohlášení poskytujeme v souvislosti s Vaším ověřením plnění podmínek vyplývajících z článků Podmínek použití prostředků pro realizaci projektu (dále jen „Podmínky") reg. číslo CZ.06.4.59/0.0/15_003/0001830 s názvem „Administrativní a řídící schopnosti MAS Lípa pro venkov z.s. V období 2015-2017" (dále jen „projekt"), financovaného z IROP MMR, jehož cílem je ověřit, zda byly splněny podmínky vyplývající ze všech článků Podmínek. Ověření proběhlo v souladu s Mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky ISAE 3000 Ověřovací zakázky, které nejsou audity ani prověrkami historických finančních informací. Podle našeho nejlepšího vědomí potvrzujeme následující skutečnosti:
V průběhu auditu jsme plně zodpověděli všechny Vaše dotazy. Pro potřeby auditu Vám byly dány k dispozici veškeré účetní záznamy. Všechny transakce, které jsme uskutečnili v souvislosti s projektem, byly řádně zohledněny a zaznamenány v účetních dokladech.
Za dodržování zákonů, jiných předpisů a skutečností plynoucích z Podmínek zodpovídá vedení Ondřej Havlovic, předseda a dále zaměstnanci v rozsahu odpovídajícím jejich pověření.
Nejsme si vědomi, že by došlo k nedodržení předpisů ze strany pracovníků zodpovědných za projekt či k námitkám kompetentních úřadů ohledně porušení předpisů nebo nedostatků v účetnictví, jež by mohly ovlivnit projekt.
Zpřístupnili jsme Vám všechny významné smlouvy a ujednání týkající se projektu.
Dodrželi jsme všechny aspekty smluvních ujednání, které by mohly z hlediska významnosti (materiality) ovlivnit projekt v případě, že by nebyly dodrženy.
Není nám nic známo o žádných soudních sporech, nárocích, výměrech, neuplatněných nárocích nebo ostatních závazcích, které by se vztahovaly k projektu.
Čerpání finančních prostředků proběhlo v souladu s Podmínkami, pravidly DOTAČNÍHO PROGRAMU „Administrativní a řídící schopnosti MAS Lípa pro venkov z.s. V období 2015-2017" i národní legislativou.
Není nám známo, že by nastaly jakékoliv následné události, které by měly vliv na vyúčtování či čerpání prostředků dotace.
S pozdravem

Podpis statutárního orgánu

Podpis pracovníka odpovědného za projekt

Ve Zbraslavicích dne 13.2.2017