ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA
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.cz karel.audit@centrum.cz
tel. : 222 327 728
fax : 221 702 109

ZPRÁVA AUDITORA č. 131 / 2016
o auditorském ověření

dotace od SZIF v rámci PRV – registr.číslo žádosti 15/022/4210a/120/000007 na základě roční alokace za období od 1.1.2015 do 31. 12. 2015 a ostatních příspěvků Středočeského kraje

příjemce dotace
Lípa pro venkov o.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 sdružení Podpis:

Auditorská zpráva je určena pro: poskytovatele finančních prostředků
Státní zemědělský intervenční fond
valnou hromadu o.s.

MAS Lípa pro venkov z.s.
Zbraslavice 7
285 21 Zbraslavice
IČ: 27035565

Zprávu vypracovali :
Ing. Karel Novotný auditor č. 1824

Tato zpráva obsahuje dvě strany Datum vypracování zprávy : 3. 3. 2016

ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA
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.cz karel.audit@centrum.cz
tel. : 222 327 728
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 1824.

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 SZIF) 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.

Ve Zbraslavicích 3. 3. 2016

Ing. Karel Novotný
auditor evidenční č. 1824

Organizační kancelář Praha
186 00 Praha 8, Thámova 7

ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA
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.cz karel.audit@centrum.cz fax : 221 702 109

ZPRÁVA AUDITORA PRO VEDENÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY

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

2) Byla zkontrolována inventarizace majetku pořízeného z dotací v rámci projektu 07/002/41100/120/000048. Inventarizace má veškeré požadované náležitosti a evidence tohoto majetku je řádně vedena.

   V roce 2015 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) Účetní jednotka k 31.12.2015 nemá žádný úvěr ani ohrožené pohledávky.

4) 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.

5) Při ověřování dalších ostatních dokladů sdružení nebyly shledány nedostatky.

6) Účetní jednotka nevede žádný soudní spor.

Ve Zbraslavicích 3. 3. 2016

Ing. Karel Novotný
auditor č. 1824

Organizační kancelář Praha
186 00 Praha 8, Thámova 7

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

Rozvaha ve zjednodušeném rozsahu

k 31.12.2015

(v celých tisících Kč)

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky

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

IČO
27035565

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému fin. orgánu

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**	1		620
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	2		
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	3	1 416	664
III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	4		
IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	5	-1 416	-44
B.	**Krátkodobý majetek celkem**	6	478	534
I.	Zásoby celkem	7		
II.	Pohledávky celkem	8	25	24
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	9	453	510
IV.	Jiná aktiva celkem	10		
	Aktiva celkem	11	478	1 154

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**	12	336	1 020
I.	Jmění celkem	13		620
II.	Výsledek hospodaření celkem	14	336	400
B.	**Cizí zdroje celkem**	15	142	134
I.	Rezervy celkem	16		
II.	Dlouhodobé závazky celkem	17		
III.	Krátkodobé závazky celkem	18	142	134
IV.	Jiná pasiva celkem	19		
	Pasiva celkem	20	478	1 154

Ing. Karel NOVOTNÝ Organizační kancelář Praha AUDITOR č. 1924

Sestaveno dne: 01.03.2016

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

Právní forma účetní jednotky

Předmět podnikání

Obnova a rozvoj kulturního a přírodního dědictví

Razítko

MAS Lípa pro venkov z.s.
Zbraslavice 7
285 21 Zbraslavice
IČ: 27035565

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V ZJEDNODUŠENÉM ROZSAHU

k 31.12.2015

(v celých tisících Kč)

IČO
27035565

Název a sídlo účetní jednotky

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

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému finančnímu orgánu

Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
A.	**Náklady**	1			
I.	Spotřebované nákupy celkem	2	70		70
II.	Služby celkem	3	604		604
III.	Osobní náklady celkem	4	1 543		1 543
IV.	Daně a poplatky celkem	5	7		7
V.	Ostatní náklady celkem	6	108		108
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	7	44		44
VII.	Poskytnuté příspěvky celkem	8			
VIII.	Daň z příjmů celkem	9			
	Náklady celkem	10	2 376		2 376
B.	**Výnosy**	11			
I.	Tržby za vlastní výkony a zboží celkem	12	358		358
II.	Změna stavu vnitroorganizačních zásob celkem	13			
III.	Aktivace celkem	14			
IV.	Ostatní výnosy celkem	15	47		47
V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	16			
VI.	Přijaté příspěvky celkem	17	374		374
VII.	Provozní dotace celkem	18	1 661		1 661
	Výnosy celkem	19	2 440		2 440
C.	**Výsledek hospodaření před zdaněním**	20	64		64
D.	**Výsledek hospodaření po zdanění**	21	64		64

Ing. Karel NOVOTNÝ Organizační kancelář Praha AUDITOR č. 1824

Sestaveno dne: 01.03.2016

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

Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Pozn.:
	Obnova a rozvoj kulturního a přírodního dědictví	MAS Lípa pro venkov z.s. Zbraslavice 7 285 21 Zbraslavice IČ: 27035565